

# 深圳市聚飞光电股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023 年 8 月 25 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邢美正、主管会计工作负责人吕加奎及会计机构负责人(会计主管人员)吕加奎声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	43

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件。
- 二、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、聚飞光电	指	深圳市聚飞光电股份有限公司
报告期	指	2023 年半年度
LED	指	Light Emitting Diode 的缩写,指发光二极管
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode 的缩写, 有机发光二极管, 一种自发光式新型平板显示器件
背光源	指	安装于背光源中并为 LCD 面板提供光源的器件, 目前有 CCFL 和 LED 两种
背光 LED	指	适用于背光显示屏并为 LCD 提供光源的 LED
照明 LED	指	适用于半导体照明的 LED
车用 LED	指	车用 LED 产品是满足 ACE-Q 汽车电子元器件认证标准的 LED 产品, 包括汽车背光 LED, 内饰照明 LED, 内饰氛围 LED 及外部照明 LED
不可见光	指	不可见光是指人类肉眼看不见的光, 一般包括紫外线、红外线、远红外线等
Mini LED	指	次毫米发光二极管, 指芯片尺寸介于 50~200 $\mu\text{m}$ 之间的 LED, 可应用于直显和背光等场景
Micro LED	指	微发光二极管, 长度在 100 $\mu\text{m}$ 以下, 通过巨量转移将显示微米等级的红、绿、蓝三色的 Micro LED 转移到基板上
LED 封装	指	将 LED 芯片、支架、反射器等用树脂封装后引出导线的过程
LED 器件	指	一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件
光学材料、光学公司	指	惠州市聚飞光学材料有限公司
惠州工业园、惠州全资子公司、惠州聚飞	指	惠州市聚飞光电有限公司
芜湖工业园、芜湖全资子公司、芜湖聚飞	指	芜湖聚飞光电科技有限公司
香港子公司	指	聚飞(香港)发展有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	聚飞光电	股票代码	300303
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市聚飞光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	聚飞光电		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN JUFEI OPTOELECTRONICS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JUFEI		
公司的法定代表人	邢美正		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于芳	张瑞琪
联系地址	深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区 4 号	深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区 4 号
电话	0755-29646311	0755-29646311
传真	0755-29646312	0755-29646312
电子信箱	jfzq@jflcd.com.cn	jfzq@jflcd.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,157,076,854.32	1,071,625,382.01	7.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	117,962,285.23	111,546,546.92	5.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	82,907,705.38	96,284,565.20	-13.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	211,774,878.72	275,775,917.10	-23.21%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.08	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.08	12.50%
加权平均净资产收益率	3.98%	3.83%	0.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,988,595,667.28	4,941,011,459.30	0.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,898,130,055.68	2,904,987,581.18	-0.24%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	399,594.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,147,052.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值	21,617,140.28	

变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,272,027.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,537,172.50	
减：所得税影响额	2,852,977.31	
少数股东权益影响额（税后）	65,430.65	
合计	35,054,579.85	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求

#### （一）主要业务范围

公司专业从事 SMD LED 产品的研发、生产与销售，主营业务属于 LED 封装。公司产品按用途可分为背光 LED 器件和照明 LED 器件。背光 LED 产品主要应用于手机、电脑、液晶电视、显示系统、车载电子等领域；照明 LED 产品主要应用于室内照明领域。自公司成立以来，公司一直秉承做精、做强、再做大的经营思路，为客户提供质量稳定、高性价比的产品和快速的服务。现阶段公司的发展战略是深耕 LED 行业，以背光 LED 和照明 LED 为依托，拓展车用 LED、Mini/Micro LED、不可见光、高端照明等 LED 新业务；在保证现有业务提高全球市场占有率的基础上，同时向半导体封装、膜材产业拓展，如功率器件、光器件、光学膜材等。报告期内，公司主要业务未发生重大变化。

报告期内，全球宏观经济形势复杂多变，终端消费需求缓慢复苏，公司全力开拓国内外重点客户，深挖市场潜力，保持了传统背光 LED 业务平稳发展，背光 LED 产品总体销售收入与上年同期相比略有上升。

报告期内，公司直接受益于新能源汽车的快速普及，随着汽车智能化及电动化大潮的来袭，汽车显示向智能化、多屏化发展，屏幕使用数量也随之增加，公司的车用 LED 业务继续保持了健康的良性发展。

报告期内，中国超高清视频行业受到各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持，本公司的 Mini LED 业务凭借过硬的产品技术，持续在电视、笔电、Pad、车载、电竞等中高端显示器渗透，市场份额稳步提升。

#### （二）经营模式

公司的生产经营模式如下：

##### 1、采购模式

公司原材料采购主要以直接采购模式。所有原材料的技术服务和支持全部由制造商提供。为确保物料交期的及时性，公司采用 3 个月物料需求滚动预测、提前一个月下达正式采购订单、按周为单位安排进料的方式与供应商进行商务合作。双方沟通的渠道包括：面谈、电话、邮件、《采购合同》、《采购框架协议》、《质量保证协议》等。

## 2、生产模式

公司主要采取订单拉动式生产模式来组织生产，即以客户订单结合市场预测量作为拉动源头，制定三日滚动排产计划，从后工序逐道向前工序拉动，直至最前端的投料计划，生产中使用软件实现数据实时交换，按时按量产出符合顾客需求的产品以交付顾客。

## 3、销售模式

公司产品采用以直接销售为主、代理销售为辅的销售模式。公司以满足客户需求为导向，以产品质量为开拓市场的基础，以快速响应和为客户创造价值为准则，维护和扩大老客户的销售规模，并发展新客户。目前公司已构建全方位的系统营销模式，与重点客户建立了长期稳定的合作关系，为公司长期健康的发展提供有力保障。

### （三）行业格局和趋势

近年来，随着Mini LED背光技术逐渐走向成熟，在很大程度上提高了液晶显示的亮度和对比度，从而达到与OLED相当的显示效果，再加上Mini LED还具有色彩丰富、寿命长、稳定性好等特点，已焕发出越来越强的生命力和竞争力，在显示领域具有十分广阔的应用前景。随着产业链成本不断下探，Mini LED背光在电视、显示器、笔记本电脑、平板电脑、车载电子等市场，已迎来行业的快速发展期。

随着新能源汽车的蓬勃发展，智能座舱更注重人车交互和娱乐性，车载屏幕作为人车交互的重要媒介，已广泛应用于液晶中控屏、液晶仪表盘、影音控制面板、HUD抬头显示、副驾驶及后排显示等组件，是汽车未来感和科技感的重要体现，且呈现出大屏化、多屏化、智能化、高清化、多形态化等发展趋势，车用LED已迎来时代大发展的良好契机。

### （四）公司行业地位

公司主营业务为LED封装，经过十多年的行业深度耕耘，通过强大的研发技术沉淀、稳定的产品质量管控能力、完善的IT供应链管理系统，公司传统产品在国内背光LED的龙头地位得到进一步巩固；公司的新兴业务，如车用背光LED产品已进入全球主要客户的供应链体系，是目前大陆唯一大批量生产的国产品牌；经过多年的布局与积累，Mini LED背光技术的应用快速发展，市场份额和渗透率均得到稳定的提升。随着国际化发展战略的持续拓展，公司服务全球头部企业的综合能力也在不断提升，在业内赢得了良好的口碑。

公司在产品研发、品质控制和市场服务等方面处于全球领先地位，是国家级高新技术企业，深圳、惠州两地的实验室均通过了国家CNAS（中国合格评定国家认可委员会）实验室认证，并建有博士后创新

实践基地，公司技术中心获得“国家认定企业技术中心”、“广东省工程技术研究中心”、“深圳市企业技术中心”等称号。

## （五）研发投入

“高亮双晶背光LED器件”采用双晶集成的新型结构，亮度高，可靠性好，适用于笔记本、Homepad和VR领域。

“Mini 白光器件”采用新型封装技术，把微型化光学器件和光学驱动器进行高度集成，实现特定区域调光功能，提升了显示产品的整体对比度和观看效果，产品适用于电视、笔记本等显示领域。

“Mini COG背光模组封装技术”采用玻璃基板，通过特殊驱动，实现高分区精确调光。在高端产品以及高分区、窄边框、低OD值上有良好表现，适用于笔记本、车载背光和医疗显示等领域。

“正装产品多面反射增光技术”采用独特的封装结构及工艺设计，相较于市面上同类产品的光源强度有了大幅度提升；高亮低功耗特性增强心率血氧侦测的准确性，目前该技术的心率血氧传感器件，取得了多家智能穿戴及医疗器械大厂的良好评价。

“超薄感测器件”采用特殊设计的封装结构，具有光电流大、灵敏度高、抗干扰能力强等特点，用于心率血氧感测。适用于各种穿戴及医疗设备，如智能手表、手环等。

“短波红外器件”，可以用于血糖侦测、血压侦测、水份检测等领域。

“高速光引擎产品”采用符合国际标准的封装结构，具有兼容性、扩展性的特点，可以用于数据中心等高速率传输领域。

“硅光模块”，采用光电混合一体化的特殊设计，具有高集成、低功耗、小尺寸的特性，可以用于数据中心等高速率传输领域。

“中尺寸超高亮抗小球增亮膜”，具有超高亮、抗落球、抗吸附、抗刮的特性，目前已运用在中尺寸笔记本、平板产品项目上。

## 二、核心竞争力分析

经过多年的积累，企业的研发技术、产品质量以及生产规模在国内同行中处于领先水平。尤其是近年来，公司通过持续的技术创新、精益管理及不断完善的IT系统等方式，使公司的各项业务流程已全面实现数字化管理，内部管理水平得到持续提升，快速向自动化、智能化、数字化、信息化迈进。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，如下列示：

### 1、行业领先的技术研发能力

公司坚持以市场需求为导向、以国际大客户的质量要求为标杆，通过导入IPD研发管理体系，全面提升研发管理水平，拥有完善的企业知识产权管理体系，公司基于技术积累与创新实践累计申请专利600余项，其中发明专利占比约45.6%。同时积极与国际知名企业进行战略合作专利授权，以自有专利与战略专利合作等双线推进，深化知识产权战略布局，先后获得国家知识产权优势企业、广东省知识产权示范企业、深圳市知识产权优势企业、中国专利优秀奖等国家级、省级、市级知识产权类荣誉奖项。

公司深圳、惠州实验室均是经CNAS（中国合格评定国家认可委员会）认证的检测与实验中心。公司还与清华大学深圳研究生院、北京大学深圳研究生院、华中科技大学、中山大学、南方科技大学等高校共同实施多项产学研合作项目，解决关键技术难题，通过持续不断的技术创新，陆续推出高附加值的新产品，同时通过工艺改进，提升产品光效等，增强公司产品的综合竞争能力。截止目前，公司建立了光学、热学以及结构等标准化的设计平台及深圳市博士后创新实践基地，参与制订了多项LED行业标准并已发布实施23项，为行业技术的发展提供了重要保障。

### 2、稳定的产品质量

公司坚持“质量是连接客户的桥梁”，致力于为客户提供技术领先、质量稳定、价格有竞争力的产品和快速的服务。为此公司建立了完善的质量管理体系，在产品的设计、原材料采购、产品制造、产品交付等各环节进行有效的产品质量管控，建立了成熟的质量异常处理、质量追踪机制，产品质量的稳定性得到客户的广泛认可。以质量理念和质量方针为目标，建立了完善的质量管理组织和质量管理体系。通过质量文化建设和质量工具的运用，把质量管理渗透到公司活动的各个环节，充分调动公司全员参与质量管理的积极性和创造性。随着公司内网的工业互联及BI大数据分析平台的广泛应用，各项经营指标更是一目了然，有效保障了公司扩大生产规模后的产品品质及性能的稳定性。报告期内，凭借品质理念、品控体系、产品质量、一体化质量管理标准流程等，公司再次蝉联“深圳质量百强企业”。

### 3、成本管控

公司已经发展成为国内背光LED封装的龙头企业，且与主流材料供应商建立了战略合作关系，在保障原材料质量的同时，具有良好的持续降价能力。公司推行财务业务一体化，已实现系统数据信息贯通，并不断完善信息化建设，保障了流程的高效运行，提高了管理效率，从而节约了公司的整体运营成本。公司引入了智能化、数字化、绿色化的生产技术与手段，推动各项业务在效率、成本、有效性等方面持续改善，产品质量行业领先。公司在信息化管理、生产设备智能化和产品检验数字化等方面都取得了很大的发展，陆续导入了JIT、BI、SAP、MES等智能化系统、打通了业务应用层、生产执行层至设备层之间

的信息链路；在生产和检验过程中导入了自动检测设备、AOI检测设备、SPI检测设备、光学测试仪等全自动的智能化设备，这些系统和设备很好地支撑和保证了整个生产系统的稳定运作。

#### 4、精益管理

公司成立后，随着主营业务的顺利开展全面推行精益管理，持续地开展焦点课题、质量改善圈和改善提案等工作，使精益管理理念深入每一个员工的骨髓。通过一系列的精益管理活动，在为员工提供整洁优美的办公环境和提高员工素养的同时，持续地优化管理，不断地提升工作效率，推动创新，节约成本。公司根据客户订单进行采购和排产，合理调配产能。职能员工严格执行预算管理，积极推进降本增效。

#### 5、优质客户资源和全面的销售网络

公司以市场和技术为导向，持续拓展新的业务增长点并加速市场覆盖。深耕LED行业多年，现有产品基本覆盖大中小尺寸背光领域，客户广泛分布于中国大陆、日本、韩国、中国台湾、土耳其等地，产品进入了海信、创维、华为、小米、三星、LG等国内外知名厂商的供应链体系，已经和客户形成长期、稳定的合作关系。

#### 6、优秀的管理团队和企业文化

公司的经营管理团队由具备丰富现代企业管理经验的人才组成，技术研发、市场营销、供应链管理等管理团队均有长期产业链经验，公司技术总监更是长年奋战在LED行业。为充分调动经营管理层的积极性，公司建立了长期有效的多组合激励机制，优化薪酬结构，适时推出股权激励计划，吸引与保留优秀的管理人才和业务骨干，同时依据公司战略目标与需求持续推动组织结构改良，强化组织整体的执行力。

公司的使命是聚飞人共同奋斗，以LED产业为依托，做精做强，为客户创造价值，为股东、社会多做贡献。公司提倡“关注目标、关注贡献、关注成果；直面困难、乐观进取、追求卓越”的企业精神和“互相尊重、团队协作、精益管理、拼搏创新、客户导向、合作共赢”的核心价值观，从而实现“成为令人尊敬的世界级优秀企业”的伟大愿景。良好的企业文化在公司得到了有效传承及贯彻落实，形成了较强的执行力，从而为客户、股东和社会创造更大的价值。

### 三、主营业务分析

#### 概述

2023年上半年度，受宏观经济、地缘政治等多方面的综合影响，传统消费电子产品市场缓慢回暖。

面对复杂多变的经济环境，公司围绕年度经营目标，积极采取应对措施，加强新产品开发、全面预算管理来降本增效，同时全力挖掘全球市场潜力，受益于新能源汽车及Mini LED产品应用终端的快速发展，公司的综合营业收入稳定增长。上半年实现营业总收入115,707.69万元，比上年同期增长7.97%；归属于上市公司股东的净利润为11,796.23万元，比上年同期增长5.75%。

(1) 报告期内，公司LED产品实现销售收入106,290.24万元，比上年同期增长9.86%，占营业收入的91.86%，产品综合良率达99.285%。

多年来，公司一方面不断对现有技术升级创新，积极布局新兴技术，提升产品附加值；另一方面坚持优化业务组合、提升内部运营效率，降低经营成本，提高利润空间。

报告期内，为顺应新能源汽车的高速发展，公司基于多年在LED市场的技术沉淀，充分发挥了行业领先优势，车规级背光LED进入了全球主要的车用模组供应链体系，车用照明LED产品进入了主要国产品牌汽车的资源池。公司推出的系列车用大功率照明产品，已逐步应用于远近光灯、日行灯。理想全系列车型中控、流媒体后视镜等显示屏幕搭载了公司超高色域及低蓝护眼系列LED产品。

报告期内，随着Mini LED技术不断升级、供应链逐渐完善、综合成本逐年下降，已广泛进入电视、笔电、电竞及车载显示等领域。2023年上半年，公司Mini LED背光凭借技术方案的领先和持续大批量质量性能稳定的交货，已在行业众多品牌客户中获得良好的口碑，新产品发货量保持快速增长，巩固了公司背光市场的龙头地位，成为公司业绩增长的强劲驱动力。

2023年上半年，公司Micro LED超高清显示系列产品，通过层层评审检验，荣获“深圳标准认证”智能显示终端行业产品——Mini LED室内商用显示屏类目首张认证证书，是首个通过国家认监委批准、深圳市市场监督管理局主管推进的“深圳标准认证”获证Micro LED超高清产品，通过了六部委「百城千屏」项目5G+8K适用性测试。截至目前，公司的Micro LED超高清显示产品矩阵包括P0.5—P1.5全系列产品。

(2) 随着智能家居、智能穿戴、消费电子、新能源汽车等智能感应终端的普及，安全监测、监控追踪及3D感测的需求日益增长，公司的不可见光产品已应用于智能穿戴、医疗设备监测心率血氧，3D感测生物识别。公司的VCSEL产品已在消费电子、激光传感、安防监控、三表市场等行业有所突破，并在医疗生发帽、美容灯、黄疸仪、扫地机器人上量产，其中IR、VCSEL产品已实现顺畅供应，预计未来发展前景可期，有望成为公司新的利润增长点。

(3) 经过多年的耕耘，公司已成功布局了芯片级封装、光组件级封装、光通信模块等高速率光引擎产品，搭建了高精度高效率制程平台，其中部分硅光代工项目已得到国外头部客户的认证。随着AI人工智

能、数字经济等新型产品市场规模的不断扩大，对光通讯类产品需求日渐提升，公司未来将持续加大光通讯类产品的研发投入和产能建设。

(4) 报告期内，公司的光学膜材业务进展顺利，境外市场有所突破，并实现了服务于重点大客户系列产品的量产。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,157,076,854.32	1,071,625,382.01	7.97%	
营业成本	870,769,669.65	808,444,442.68	7.71%	
销售费用	30,074,125.97	24,018,259.60	25.21%	
管理费用	65,925,407.08	61,950,537.44	6.42%	
财务费用	2,300,082.48	-15,127,594.69	-115.20%	主要系本报告期持有外币汇兑收益减少所致。
所得税费用	12,633,258.24	13,476,538.52	-6.26%	
研发投入	70,015,002.13	63,554,082.04	10.17%	
经营活动产生的现金流量净额	211,774,878.72	275,775,917.10	-23.21%	
投资活动产生的现金流量净额	137,006,905.21	-268,561,340.25	-151.02%	主要系本报告期赎回理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	42,708,576.23	36,414,060.53	17.29%	
现金及现金等价物净增加额	391,717,395.51	44,170,184.62	786.84%	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,353,463.65	1,273,858.71	1,105.27%	主要系本报告期对交易性金融资产计提公允价值变动收益增加所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,592,172.92	897,770.97	411.51%	主要系本报告期冲销应收账款坏账准备增加所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,909,938.70	-22,116,222.78	35.24%	主要系本报告期计提存货跌价准备增加所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	426,290.78	-3,047,287.01	-113.99%	主要系本报告期固定资产处置收益增加所致。
营业外收入	1,585,927.59	499,080.00	217.77%	主要系本报告期非经营性收入增加所致。
营业外支出	75,451.74	196,593.78	-61.62%	主要系本报告期非经营性支出减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
LED 行业	1,062,902,415.27	781,230,169.46	26.50%	9.86%	8.38%	1.01%
分产品						
LED 产品	1,062,902,415.27	781,230,169.46	26.50%	9.86%	8.38%	1.01%
分地区						
华东	370,828,300.87	317,385,059.16	14.41%	21.67%	24.50%	-1.94%
华南	462,379,497.63	297,493,692.12	35.66%	-3.80%	-5.98%	1.49%
境外	213,746,228.69	156,113,597.30	26.96%	11.05%	-0.03%	8.10%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
LED 代销产品	28,210,788.73	2.44%	32,936,806.96	3.07%	-14.35%
LED 直销产品	1,034,691,626.54	89.42%	934,529,568.41	87.21%	10.72%

报告期内销售收入占公司营业收入 10% 以上的产品的产能情况

适用 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
LED 产品	10307.62 KK	7683.76 KK	74.54%	50KK

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	917,187,883.14	18.39%	742,493,819.39	15.03%	3.36%	
应收账款	798,590,582.21	16.01%	842,604,893.26	17.05%	-1.04%	



存货	234,524,790.06	4.70%	285,232,729.51	5.77%	-1.07%	
投资性房地产	30,040,269.13	0.60%	30,562,708.59	0.62%	-0.02%	
固定资产	897,644,916.60	17.99%	931,793,841.23	18.86%	-0.87%	
在建工程	317,711,187.56	6.37%	307,145,644.55	6.22%	0.15%	
短期借款	280,136,490.50	5.62%	120,088,611.11	2.43%	3.19%	期末余额较期初增加 133.27%，主要系本报告期银行借款增加所致。
合同负债	2,059,588.99	0.04%	1,686,056.90	0.03%	0.01%	
预付款项	3,947,183.88	0.08%	6,610,289.14	0.13%	-0.05%	期末余额较期初减少 40.29%，主要系本报告期核销上期预付材料款所致。
其他应付款	29,688,465.70	0.60%	66,415,870.71	1.34%	-0.74%	期末余额较期初减少 55.30%，主要系本报告期应付工程设备款减少所致。
其他流动负债	5,060,529.21	0.10%	1,532,857.58	0.03%	0.07%	期末余额较期初增加 230.14%，主要系本报告期商业承兑汇票背书产生的其他流动负债增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,136,314,804.91	15,353,463.65			409,900,000.00	449,309,300.00		1,112,258,968.56
其他非流动金融资产	116,560,000.00				10,000,000.00	1,400,000.00		125,160,000.00
上述合计	1,252,874,804.91	15,353,463.65			419,900,000.00	450,709,300.00		1,237,418,968.56
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	115,637,296.64	133,730,427.99
用于担保的定期存款或通知存款	192,000,000.00	232,000,000.00
其他受限资金	840,539.03	990,539.03
合计	308,477,835.67	366,720,967.02

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	69,448.63
报告期投入募集资金总额	1,577.89
已累计投入募集资金总额	25,184.21
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳市聚飞光电股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]82号），公司公开发行人民币704,688,100.00元的可转换公司债券。每张面值为100元，发行数量704.6881万张，发行价格为每张人民币100元，募集资金总额为人民币704,688,100.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币694,486,330.79元。上述资金到位情况已由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2020年4月21日出具亚会A验字（2020）0015号《验资报告》。</p> <p>截止2023年6月30日，公司对募集资金累计投入承诺项目251,842,111.37元，占募集资金净额694,486,330.79元的</p>	

36.26%。

截止 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募投资金为 442,644,219.42 元，收到购买理财产品的投资收益为 27,008,601.69 元，募集资金账户产生的利息收入扣除手续费后净额为 13,833,599.45 元，合计 483,486,420.56 元（其中购买银行理财产品 418,238,169.82 元，大额存单 30,000,000.00 元），均存放在募集资金专户管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
惠州 LED 产品扩产项目	否	54,689.75	53,669.57	738.05	20,502.6	38.20%	2026 年 04 月 30 日	841.51	2,295.32	不适用	否
惠州 LED 技术研发中心建设项目	否	15,779.06	15,779.06	839.84	4,681.61	29.67%	2024 年 10 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	70,468.81	69,448.63	1,577.89	25,184.21	--	--	841.51	2,295.32	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	70,468.81	69,448.63	1,577.89	25,184.21	--	--	841.51	2,295.32	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用	报告期内发生									
		“惠州 LED 产品扩产项目”部分实施主体由全资子公司惠州市聚飞光电有限公司变更为深圳市聚飞光电股份有限公司及芜湖聚飞光电科技有限公司,部分实施地点相应地由惠州市惠澳大道惠南高科技产业园鹿颈路 6 号变更为深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区 4 号及中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区凤鸣湖北路 71 号。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目 先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	截止 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募投资金为 442,644,219.42 元，收到购买理财产品的投资收益为 27,008,601.69 元，募集资金账户产生的利息收入扣除手续费后净额为 13,833,599.45 元，合计 483,486,420.56 元（其中购买银行理财产品 418,238,169.82 元,大额存单 30,000,000.00 元），均存放在募集资金专户管理。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**□适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	-9,040.93	23,959.07	0	0
券商理财产品	自有资金	-2,000	42,000	0	0
银行理财产品	募集资金	7,100	41,823.82	0	0
合计		-3,940.93	107,782.89	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**□适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市聚茂实业有限公司	子公司	电子产品及租赁业	5,780 万元	111,179,215.15	97,054,267.77	2,885,630.16	-982,277.06	-735,020.28
惠州市聚飞光学材料有限公司	子公司	光学材料	2,600 万元	142,686,749.98	54,623,045.71	71,274,992.17	490,533.25	494,443.55
惠州市聚飞光电有限公司	子公司	电子产品	80,000 万元	1,614,396,643.19	986,224,512.25	405,617,159.50	76,275,130.05	67,855,710.96
芜湖聚飞光电科技有限公司	子公司	电子产品	20,000 万元	521,930,495.79	284,370,266.79	166,139,125.81	16,438,176.69	15,507,224.12
聚飞（香港）发展有限公司	子公司	国际贸易、通讯技术服务	6,138.643 万元	75,074,851.18	15,080,206.06	88,358,966.78	137,158.88	143,483.41
广州市聚飞光电有限公司	子公司	电子产品	3,000 万元	418,281.42	-581,718.58	0.00	-517,065.19	-517,065.19

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

结合内外部环境，以下因素可能会对公司未来发展战略和经营目标的实现产生一定的风险：

### 1、宏观环境与汇率波动风险

目前全球政经环境剧变，贸易摩擦不断，汇率波动较大，给公司带来潜在的汇率波动风险。为此，公司将加强宏观经济形势研判，密切跟踪国际贸易与货币汇率变化，适度采用金融工具规避风险。

### 2、市场风险

经过多年的持续稳定健康发展，公司技术能力、管理水平在国内同行中处于领先水平，但面对国内、外竞争对手，如果公司不能持续提升整体竞争力，则可能在激烈的市场竞争中处于不利地位，有损公司进一步扩大市场份额，提高市场地位。

### 3、产品销售单价下降的风险

近年来，LED 行业技术持续创新，生产效率不断提高，产品售价随之下降。同时，随着产能持续增加，市场竞争加剧，也会带来产品销售单价的下降。

如公司不能顺应行业发展趋势，持续推出高性价比产品，将会在激烈的市场竞争中处于不利地位。

### 4、核心技术能否持续领先的风险

公司通过自主研发和引进消化吸收等途径，目前已经在超薄、低光衰、高显色性、高可靠性等方面拥有了多项核心技术，并形成了多项专利和专有技术，整体技术水平在行业内处于领先地位。随着各种消费类电子产品的升级换代加快，新的应用材料、新的生产工艺不断涌现，若公司不能正确把握生存环境的发展趋势，对技术开发与工艺创新作出合理安排，则可能无法研发新的技术与开发新的产品来持续满足客户的需求，使公司面临核心技术落后或替代的风险。

#### 5、管理风险

随着公司经营规模不断壮大，公司内部组织结构和管理体系更趋复杂，对公司在运营管理、人才引进、制度建设等方面的治理提出了更高的要求。如公司管理水平不能随着公司业务的发展壮大而不断提升，将会影响到公司运营效率，增加经营风险。

#### 6、可转换公司债券募投项目实施的风险

虽然本次发行可转债在确定投资项目时已经过充分的可行性研究论证，由于投资项目从实施到完成需要一定的时间，在项目实施过程中，公司面临着宏观经济、产业政策、市场环境、技术更新、公司管理及人才储备等诸多不确定因素，上述不确定因素的不利变化，有可能影响募投项目的实施及其所产生的经济效益。

为应对日益加剧的市场竞争风险及产品单价下降风险，保持业务持续增长，公司充分发挥技术创新能力强、产品品质稳定、良好的售后服务与交期的综合优势，为客户定制差异化且富有竞争力的整体解决方案，通过提升综合竞争力来获得客户认可。与此同时，积极开拓新产品的应用领域及继续推进国际化战略，加强与国际大客户的合作，抢占蓝海市场，提升产品的全球市场占有率。

针对管理风险，公司将继续以关注目标、关注贡献、关注成果的管理原则作为工作指导思想和方法，加强管理队伍的建设及后备人才的培养，持续推进精益管理，不断完善并优化各项现代化的管理系统，使其尽快满足公司快速发展及集团管控的需求，逐步实现管理的目标。

为应对可转换公司债券募投项目实施的风险，公司严格按照募集资金使用管理办法对募集资金进行现金管理。在项目实施过程中，积极关注行业发展的动态及趋势，结合市场现状，审慎把控募投项目的投资进度及效益核算。



## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月07日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券等机构人员	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）	2023-001
2023年04月23日	公司董事会办公室	电话沟通	机构	国联证券等机构人员	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）	2023-002
2023年06月15日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券等机构人员	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）	2023-003

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	19.37%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	2022 年度股东大会决议公告（公告编号：2023-024）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，根据《公司法》《证券法》《管理办法》《上市规则》《自律监管指南》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司制定《2023 年限制性股票激励计划（草案）》，向激励对象授予限制性股票。具体公告详见巨潮资讯网相关公告索引：

序号	披露日期	披露公告	审议程序	索引
1	2023 年 4 月 22 日	2023 年限制性股票激励计划（草	第五届董事会第十一次会议、	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

		案)、2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法、2023 年限制性股票激励计划激励对象名单	第五届监事会第八次会议	
2	2023 年 5 月 10 日	监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单公示情况及核查意见的说明		<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
3	2023 年 5 月 16 日	关于向激励对象授予限制性股票的公告、2023 年限制性股票激励计划激励对象名单(授予日)、监事会关于 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单(授予日)的核查意见	2022 年度股东大会、第五届董事会第十二次(临时)会议、第五届监事会第九次会议	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，也不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

公司分别通过了 ISO14001:2015 环境管理体系、ISO50001:2018 能源管理体系认证审核。

公司积极响应建设“资源节约型、环境友好型”社会的号召，全面推行绿色办公，倡导低碳环保工作方式。通过建立 OA 网上办公系统，推行无纸化办公，并积极利用视频会议和电话会议系统开展工作，尽量减少差旅。号召全体员工自觉节水节电和办公用纸、办公设备修旧利废，提高全员节约能源意识，使杜绝浪费、低碳环保的观念融入到企业精益管理文化中。

公司践行节能环保和绿色发展理念，利用技术手段和管理手段相结合的方式，全面减少能源消耗，对深、惠两地中央空调系统进行节能改造，减少中央空调能耗达 20% 以上；同时通过技术改造建立能管平台，将公司的用能数据接入能管中心，通过云端实现能源消耗的在线监测与分析、信息推送、自动调节等功能，真正实现能源智能化管理；为响应国家绿色发展战略和实现“双碳”目标，集团积极开发清洁能源，分别在深、惠两地建设 500KW、1.6 兆瓦屋顶太阳能发电站，年发电量不低于 200 万度，每年减少二氧化碳排放 1899 吨。通过绿色清洁开发、节能改造、能源管理体系建设多措并举，持续为温室气体双碳目标管控做出贡献。

公司内部积极响应国家环境保护与垃圾分类政策号召，将工业垃圾、危废物、生活垃圾、餐厨垃圾纳入重点管理范围，依照法规要求进行分类后交由具备环保资质的专业机构处理。

立足合规，夯实长期发展之本、积极履行企业社会责任。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、清洁能源：集团用电利用太阳能光伏发电的清洁能源不低于 200 万 kWh，每年减少二氧化碳排放 1899 吨。

2、照明系统：替代高耗能光源，照明系统 100% 采用 LED 灯源，同时厂区最大限度利用好自然光。

3、中央空调系统节能改造：通过中央空调系统的节能改造及能源监测平台建设运行，年节电量约 249.36 万 kWh，每年减少二氧化碳排放 2366.2 吨。

未披露其他环境信息的原因

不适用

## 二、社会责任情况

报告期间，公司持续开展转移就业脱贫、教育脱贫工作。通过职业技能培训、提供就业岗位，校企合作等帮助建档立卡贫困户实现就业。对贫困山区学校进行捐助，提高基础的教育水平，对贫困学校进行资助，激励学子努力拼搏。

为了让员工提升社会责任感，公司举行了爱心捐助、无偿献血等公益活动，并与华中科技大学、深圳技术大学等达成产学研合作，一方面解决大学生就业和实习，另一方面帮助学校实现科研成果产业化。报告期内为学校实践学习场地提供支持，并安排企业技术专家到学校为学生开展实践培训。以此来回馈社会，让更多的人受益，用爱心和行动持续为社会发展及公益事业做贡献。

报告期内主要开展以下扶贫工作：

1、转移就业脱贫、教育脱贫工作。通过职业技能培训、提供就业岗位，帮助建档立卡贫困户实现就业。

2、与贵州、广西、江西、甘肃、四川等省的贫困地区大中专院校达成合作协议，串联“技能培养”“实习就业”，为在校贫困学生提供生活补助，在学业完成后提供工作岗位的模式，帮助实现脱贫致富。

2023 年下半年度将持续开展转移就业脱贫、教育脱贫工作。通过职业技能培训、为广西、贵州贫困地区人员提供就业岗位，帮助建档立卡贫困户实现就业，持续东西部扶贫。对贫困山区学校进行捐助，提高基础的教育水平，设立聚飞助学金、聚飞奖学金。对贫困家庭学生进行资助，激励学子努力拼搏。与院校加强合作，建立校企联合培养机制，为贫苦地区的学生提供学习和工作机会。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
芜湖聚飞光电科技有限公司	2022年08月19日	12,000						2022.8.19-2023.8.19	是	否
惠州市聚飞光学材料有限公司	2022年08月19日	6,000						2022.8.19-2023.8.19	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			18,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为



象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			18,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例				0.00%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 （F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 7 月 13 日，公司的控股子公司“深圳市聚飞光学材料有限公司”发生工商注册地址迁移，现工商注册地址变更为：惠州市惠澳大道惠南高新科技产业园鹿颈路 6 号 C 栋 1 楼；公司名称变更为：“惠州市聚飞光学材料有限公司”。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	88,810,466	6.62%				15,000	15,000	88,825,466	6.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	88,810,466	6.62%				15,000	15,000	88,825,466	6.62%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	88,810,466	6.62%				15,000	15,000	88,825,466	6.62%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,253,478,038	93.38%				-10,267	-10,267	1,253,467,771	93.38%
1、人民币普通股	1,253,478,038	93.38%				-10,267	-10,267	1,253,467,771	93.38%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,342,288,504	100.00%				4,733	4,733	1,342,293,237	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2023 年上半年公司总股本增加 4,733 股，为公司公开发行的可转换公司债券转股所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邢美正	81,188,733			81,188,733	高管锁定股	在任期间每年的第一个交易日，按上年最后一个交易日登记在其名下本公司股份为基数，以 25% 计算其本年度可转让股份法定额度，对无限售条件的流通股进行解锁。离任 6 个月内锁定 100%。
吕加奎	3,156,760			3,156,760	高管锁定股	在任期间每年的第一个交易日，按上年最后一个交易日登记在其名下本公司股份为基数，以 25% 计算其本年度可转让股份法定额度，对无限售条件的流通股进行解锁。离任 6 个月内锁定 100%。
周丽丽	178,200			178,200	高管锁定股	在任期间每年的第一个交易日，按上年最后一个交易日登记在其名下本公司股份为基数，以 25% 计算其本年度可转让股份法定额度，对无限售条件的流通股进行解锁。离任 6 个月内锁定 100%。
于芳	1,288,423			1,288,423	高管锁定股	在任期间每年的第一个交易日，按上年最后一个交易日登记在其名下本公司股份为基数，以 25% 计算其本年度可转让股份法定额度，对无限售条件的流通股进行解锁。离任 6 个月内锁定 100%。
高四清	1,814,625		15,000	1,829,625	高管锁定股	在任期间每年的第一个交易日，按上年最后一个交易日登记在其名下本公司股份为基数，以 25% 计算其本年度可转让股份法定额度，对无限售条件的流通股进行解锁。离任 6 个月内锁定 100%。
李丹宁	1,125,000			1,125,000	高管锁定股	在任期间每年的第一个交易日，按上年最后一个交易日登记在其名下本公司股份为基数，以 25% 计算其本年度可转让股份法定额度，对无限售条件的流通股进行解锁。离任 6 个月内锁定 100%。
孙晶	58,725			58,725	高管锁定股	在任期间每年的第一个交易日，按上年最后一个交易日登记在其名下本公司股份为基数，以 25% 计算其本年度可转让股份法定额度，对无限售条件的流通股进行解锁。离任 6 个月内锁定 100%。
合计	88,810,466	0	15,000	88,825,466	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		105,135	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李晓丹	境内自然人	10.67%	143,251,643	0	0	143,251,643	冻结	14,169,995
邢美正	境内自然人	8.06%	108,251,644	0	81,188,733	27,062,911	质押	33,150,000
深圳市一诺财达投资有限公司	境内非国有法人	2.99%	40,150,000	-20,450,000	0	40,150,000		
刘家正	境内自然人	0.86%	11,563,380	11,563,380	0	11,563,380		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.50%	6,760,784	1,562,082	0	6,760,784		
金家程	境内自然人	0.41%	5,500,000	5,500,000	0	5,500,000		
何东升	境内自然人	0.27%	3,650,000	3,650,000	0	3,650,000		
吕加奎	境内自然人	0.27%	3,584,014	-625,000	3,156,760	427,254		
许炳兴	境内自然人	0.22%	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000		
王永宽	境内自然人	0.22%	2,945,600	85,000	0	2,945,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前 10 名股东中，自然人股东邢美正、李晓丹为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系；除此之外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据李晓丹女士及邢美正先生签署的《一致行动协议》，作为聚飞光电的共同实际控制人，李晓丹女士不亲自出席公司的股东大会，将其所持有的聚飞光电股份对应的表决权全部不可撤销地委托给邢美正先生行使。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至 2023 年 6 月 30 日，深圳市聚飞光电股份有限公司回购专用证券账户，持股数量为 21,012,976 股，占公司总股份比例为 1.57%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
李晓丹	143,251,643					人民币普通股	143,251,643	
深圳市一诺财达投	40,150,000					人民币	40,150,000	

资有限公司		普通股	
邢美正	27,062,911	人民币普通股	27,062,911
刘家正	11,563,380	人民币普通股	11,563,380
香港中央结算有限公司	6,760,784	人民币普通股	6,760,784
金家程	5,500,000	人民币普通股	5,500,000
何东升	3,650,000	人民币普通股	3,650,000
许炳兴	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
王永宽	2,945,600	人民币普通股	2,945,600
辛月茹	2,554,980	人民币普通股	2,554,980
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司前 10 名无限售流通股股东中，自然人股东邢美正、李晓丹为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系；除此之外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东刘家正通过普通证券账户持有 157,100 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 11,406,280 股，实际合计持有 11,563,380 股。 股东金家程，通过普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 5,500,000 股，实际合计持有 5,500,000 股。 股东许炳兴通过普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 3,000,000 股，实际合计持有 3,000,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
邢美正	董事长; 总经理	现任	108,251,644		0	108,251,644		2,000,000	2,000,000
高四清	副董事	现任	2,419,500		270,000	2,149,500			

	长；副总经理								
周丽丽	董事	现任	237,600			237,600			
柴广跃	独立董事	现任	0			0			
吉杏丹	独立董事	现任	0			0			
孙晶	监事会主席	现任	78,300			78,300			
姜伏国	监事	现任	0			0			
马君显	监事	现任	0			0			
李丹宁	副总经理	现任	1,500,000			1,500,000		1,000,000	1,000,000
吕加奎	财务总监	现任	4,209,014		625,000	3,584,014		1,000,000	1,000,000
于芳	董事会秘书	现任	1,717,897			1,717,897		1,000,000	1,000,000
合计	--	--	118,413,955	0	895,000	117,518,955	0	5,000,000	5,000,000

注：报告期内，授予董事、高级管理人员的限制性股票为公司 2023 年限制性股票激励计划的第二类限制性股票，报告期内未进入归属期。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
深圳市聚飞光电股份有限公司可转换公司债券	聚飞转债	123050	2020年04月14日	2020年04月14日	2026年04月13日	70,468.81	票面利率为： 第一年0.40%、 第二年0.80%、 第三年1.00%、 第四年1.50%、 第五年2.50%、 第六年3.50%。	本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）			不适用						
适用的交易机制			交易所债券市场交易机制						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			不适用						

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书相关承诺内容保持一致。本次发行的可转换债券不提供担保。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

经深圳证券交易所“深证上[2020]386号”文同意，公司70,468.81万元可转换公司债券于2020年5月15日起在深交所挂牌交易，债券简称“聚飞转债”，债券代码“123050”，转股价格为5.28元/股。

公司于2020年5月19日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本1,278,023,219股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金，股权登记日为2020年7月9日，除权除息日为2020年7月10日。具体内容详见同日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的《2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-033）。

根据可转换公司债券相关规定，“聚飞转债”转股价格调整如下：

派送现金股利： $P1 = P0 - D = 5.28 - 0.1 = 5.18$ 元/股

因此，“聚飞转债”转股价格由原5.28元/股调整为5.18元/股。调整后的转股价格自2020年7月10日起生效。

2021年6月23日，公司披露了《关于聚飞转债转股价格调整的公告》（公告编号：2021-036）。因公司实施2020年年度权益分派，以公司总股本1,277,713,651股剔除已回购股份7,773,896股后的1,269,939,755股为基数，向全体股东每10股派1.00元（含税）人民币现金，股权登记日为2021年6月29日，除权除息日为2021年6月30日。因此，“聚飞转债”转股价格由5.18元/股调整为5.08元/股。调整后的转股价格自2021年6月30日起生效。

2022年6月29日，公司披露了《关于聚飞转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-031）。因公司实施2021年年度权益分派，以公司现有总股本1,342,323,281股剔除已回购股份21,012,976股后



的 1,321,310,305 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）。股权登记日为 2022 年 7 月 5 日，除权除息日为 2022 年 7 月 6 日。因此，“聚飞转债”转股价格由 5.08 元/股调整为 4.98 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 7 月 6 日起生效。

2023 年 6 月 14 日，公司披露了《关于聚飞转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-034）。因公司实施 2022 年年度权益分派，以公司总股本 1,342,293,237 股剔除已回购股份 21,012,976 股后的 1,321,280,261 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），股权登记日为 2023 年 6 月 20 日，除权除息日为 2023 年 6 月 21 日。因此，“聚飞转债”转股价格由 4.98 元/股调整为 4.88 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 6 月 21 日起生效。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
聚飞转债	2020.10.20-2026.4.13	7,046,881	704,688,100.00	330,118,000.00	64,980,818	5.08%	374,570,100.00	53.15%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	兴业银行股份有限公司一天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	261,095	26,109,500.00	6.97%
2	中国农业银行股份有限公司一富国可转换债券型证券投资基金	其他	197,630	19,763,000.00	5.28%
3	中泰证券股份有限公司	国有法人	162,740	16,274,000.00	4.34%
4	中国工商银行股份有限公司一广发可转债债券型发起式证券投资基金	其他	150,000	15,000,000.00	4.00%
5	中国建设银行股份有限公司一华商信用增强债券型证券投资基金	其他	143,780	14,378,000.00	3.84%
6	中国工商银行股份有限公司一银华可转债债券型证券投资基金	其他	133,440	13,344,000.00	3.56%
7	博时稳健回报固定收益型养老金产品一中国建设银行股份有限公司	其他	130,470	13,047,000.00	3.48%
8	杨典武	境内自然人	98,250	9,825,000.00	2.62%
9	中国工商银行股份有限公司一富国收益增强债券型证券投资基金	其他	79,733	7,973,300.00	2.13%
10	中国银河证券股份有限公司	国有法人	69,000	6,900,000.00	1.84%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况，详见“第九节债券相关情况”之“六、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标”；

报告期内公司资信情况保持不变，具体如下：

2023 年 6 月 20 日，评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司在对本公司经营状况、行业、其他情况进行综合分析评估的基础上，出具了《深圳市聚飞光电股份有限公司可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，可转换公司债券信用等级为：AA-，发行主体长期信用等级为：AA-，评级展望为“稳定”，未发生变化。

公司未来年度还债的现金安排

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书相关承诺内容保持一致。本次发行的可转换债券不提供担保。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.13	2.16	-1.39%
资产负债率	41.45%	40.76%	0.69%
速动比率	1.98	1.97	0.51%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	8,290.77	9,628.46	-13.89%
EBITDA 全部债务比	10.08%	20.19%	-10.11%
利息保障倍数	10.89	9.86	10.45%
现金利息保障倍数	44.83	84.96	-47.23%
EBITDA 利息保障倍数	15.76	14.13	11.54%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市聚飞光电股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	917,187,883.14	742,493,819.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,112,258,968.56	1,136,314,804.91
衍生金融资产		
应收票据	313,224,133.69	302,739,219.22
应收账款	798,590,582.21	842,604,893.26
应收款项融资		
预付款项	3,947,183.88	6,610,289.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,857,323.74	6,258,033.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	234,524,790.06	285,232,729.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,305,171.61	8,115,763.95
流动资产合计	3,393,896,036.89	3,330,369,552.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	125,160,000.00	116,560,000.00
投资性房地产	30,040,269.13	30,562,708.59
固定资产	897,644,916.60	931,793,841.23
在建工程	317,711,187.56	307,145,644.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	133,644,533.65	129,316,681.49
开发支出		
商誉	18,334,711.89	18,334,711.89
长期待摊费用	32,892,032.89	36,542,439.51
递延所得税资产	35,125,356.55	35,945,972.66
其他非流动资产	4,146,622.12	4,439,906.79
非流动资产合计	1,594,699,630.39	1,610,641,906.71
资产总计	4,988,595,667.28	4,941,011,459.30
流动负债：		
短期借款	280,136,490.50	120,088,611.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	637,752,302.52	706,306,229.97
应付账款	585,559,631.94	585,436,023.12
预收款项		
合同负债	2,059,588.99	1,686,056.90
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	41,540,516.47	50,282,405.59
应交税费	11,172,400.16	11,241,530.20
其他应付款	29,688,465.70	66,415,870.71
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,060,529.21	1,532,857.58
流动负债合计	1,592,969,925.49	1,542,989,585.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	382,838,938.62	374,892,892.73
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	73,711,118.04	79,367,046.22
递延所得税负债	18,439,764.38	16,472,827.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	474,989,821.04	470,732,766.06
负债合计	2,067,959,746.53	2,013,722,351.24
所有者权益：		
股本	1,342,293,237.00	1,342,288,504.00
其他权益工具	48,099,798.97	48,102,825.70
其中：优先股		
永续债		
资本公积	336,682,672.33	329,847,264.57
减：库存股	113,996,905.81	113,996,905.81
其他综合收益	2,894,698.14	2,423,596.80
专项储备		
盈余公积	205,100,408.78	201,537,381.43
一般风险准备		
未分配利润	1,077,056,146.27	1,094,784,914.49
归属于母公司所有者权益合计	2,898,130,055.68	2,904,987,581.18
少数股东权益	22,505,865.07	22,301,526.88
所有者权益合计	2,920,635,920.75	2,927,289,108.06
负债和所有者权益总计	4,988,595,667.28	4,941,011,459.30

法定代表人：邢美正 主管会计工作负责人：吕加奎 会计机构负责人：吕加奎

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	747,762,062.46	570,944,198.28
交易性金融资产	720,850,647.52	776,497,828.08
衍生金融资产		
应收票据	172,860,406.19	257,021,936.18

应收账款	608,586,174.34	786,044,698.11
应收款项融资		
预付款项	16,537,710.98	84,321,904.79
其他应收款	128,341,049.38	172,804,688.03
其中：应收利息	685,826.58	663,478.66
应收股利		
存货	93,344,388.58	109,603,980.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,117,469.89	5,420,042.98
流动资产合计	2,494,399,909.34	2,762,659,277.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,221,529,932.27	1,220,476,430.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	125,160,000.00	116,560,000.00
投资性房地产	30,040,269.13	30,562,708.59
固定资产	239,403,506.52	251,126,010.57
在建工程	158,225,980.63	156,401,910.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,237,831.40	13,831,177.11
无形资产	65,595,339.09	60,451,840.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,831,142.22	11,749,959.10
递延所得税资产	25,684,754.12	27,275,556.90
其他非流动资产	2,870,309.47	2,145,593.94
非流动资产合计	1,890,579,064.85	1,890,581,186.52
资产总计	4,384,978,974.19	4,653,240,463.90
流动负债：		
短期借款	160,126,490.50	100,088,611.11
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	758,504,356.40	726,306,229.97
应付账款	183,530,350.56	513,234,435.98
预收款项		
合同负债	1,048,198.24	185,888.60
应付职工薪酬	32,995,719.65	35,605,637.27
应交税费	936,924.17	1,278,360.05
其他应付款	103,240,224.67	48,695,794.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,336,708.53	5,216,796.16
其他流动负债	4,929,048.41	1,346,889.68
流动负债合计	1,250,648,021.13	1,431,958,643.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	382,838,938.62	374,892,892.73
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,540,605.27	9,239,278.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	55,653,138.62	59,505,058.01
递延所得税负债	2,288,992.13	974,674.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	447,321,674.64	444,611,903.20
负债合计	1,697,969,695.77	1,876,570,546.90
所有者权益：		
股本	1,342,293,237.00	1,342,288,504.00
其他权益工具	48,099,798.97	48,102,825.70
其中：优先股		
永续债		
资本公积	338,693,639.25	331,858,231.49
减：库存股	113,996,905.81	113,996,905.81
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	205,100,408.78	201,537,381.43

未分配利润	866,819,100.23	966,879,880.19
所有者权益合计	2,687,009,278.42	2,776,669,917.00
负债和所有者权益总计	4,384,978,974.19	4,653,240,463.90

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,157,076,854.32	1,071,625,382.01
其中：营业收入	1,157,076,854.32	1,071,625,382.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,045,486,638.67	948,728,447.56
其中：营业成本	870,769,669.65	808,444,442.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
税金及附加	6,402,351.36	5,888,720.49
销售费用	30,074,125.97	24,018,259.60
管理费用	65,925,407.08	61,950,537.44
研发费用	70,015,002.13	63,554,082.04
财务费用	2,300,082.48	-15,127,594.69
其中：利息费用	13,531,013.51	14,552,415.75
利息收入	11,275,439.62	13,264,497.66
加：其他收益	13,147,052.91	11,391,339.74
投资收益（损失以“-”号填列）	14,090,148.60	17,352,166.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,353,463.65	1,273,858.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,592,172.92	897,770.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,909,938.70	-22,116,222.78



资产处置收益（损失以“-”号填列）	426,290.78	-3,047,287.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	129,289,405.81	128,648,560.38
加：营业外收入	1,585,927.59	499,080.00
减：营业外支出	75,451.74	196,593.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,799,881.66	128,951,046.60
减：所得税费用	12,633,258.24	13,476,538.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,166,623.42	115,474,508.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	118,166,623.42	115,474,508.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	117,962,285.23	111,546,546.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	204,338.19	3,927,961.16
六、其他综合收益的税后净额	471,101.34	636,930.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	471,101.34	636,930.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	471,101.34	636,930.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	471,101.34	636,930.66
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	118,637,724.76	116,111,438.74
归属于母公司所有者的综合收益总	118,433,386.57	112,183,477.58

额		
归属于少数股东的综合收益总额	204,338.19	3,927,961.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.08
（二）稀释每股收益	0.09	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邢美正 主管会计工作负责人：吕加奎 会计机构负责人：吕加奎

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	902,103,866.64	1,025,425,255.40
减：营业成本	772,010,545.36	882,321,648.50
税金及附加	2,934,801.18	2,847,609.98
销售费用	22,078,194.86	21,798,885.40
管理费用	43,438,174.74	42,505,092.29
研发费用	41,756,479.27	40,738,057.69
财务费用	6,335,021.25	-9,437,630.15
其中：利息费用	13,522,488.62	13,585,123.14
利息收入	8,747,259.20	10,563,636.12
加：其他收益	9,632,058.86	8,464,047.26
投资收益（损失以“－”号填列）	12,855,020.84	13,503,387.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	8,762,119.44	-4,109,262.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,060,946.63	-455,195.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,421,124.99	-14,383,456.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	264,633.31	-1,449,110.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,704,304.07	46,222,001.97
加：营业外收入	874,992.62	297,288.58
减：营业外支出	43,902.50	149,800.16

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,535,394.19	46,369,490.39
减：所得税费用	2,905,120.70	9,635,772.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,630,273.49	36,733,717.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	35,630,273.49	36,733,717.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	35,630,273.49	36,733,717.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,219,137,254.50	1,234,437,032.79
收到的税费返还	5,538,796.95	6,093,517.76
收到其他与经营活动有关的现金	42,878,912.15	22,408,383.08
经营活动现金流入小计	1,267,554,963.60	1,262,938,933.63
购买商品、接受劳务支付的现金	778,144,064.36	734,942,099.76
支付给职工以及为职工支付的现金	181,195,673.74	185,083,978.98

支付的各项税费	38,677,816.59	22,517,794.87
支付其他与经营活动有关的现金	57,762,530.19	44,619,142.92
经营活动现金流出小计	1,055,780,084.88	987,163,016.53
经营活动产生的现金流量净额	211,774,878.72	275,775,917.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,400,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,090,148.60	17,352,166.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,197,099.87	1,100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	740,650,000.00	515,933,718.78
投资活动现金流入小计	757,337,248.47	534,385,885.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,430,343.26	87,399,725.33
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	519,900,000.00	715,547,500.00
投资活动现金流出小计	620,330,343.26	802,947,225.33
投资活动产生的现金流量净额	137,006,905.21	-268,561,340.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	280,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	280,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,291,423.77	6,355,637.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		47,230,302.17
筹资活动现金流出小计	237,291,423.77	133,585,939.47
筹资活动产生的现金流量净额	42,708,576.23	36,414,060.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	227,035.35	541,547.24
五、现金及现金等价物净增加额	391,717,395.51	44,170,184.62
加：期初现金及现金等价物余额	54,409,415.66	208,634,347.43
六、期末现金及现金等价物余额	446,126,811.17	252,804,532.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,269,208,338.88	1,167,401,701.68
收到的税费返还	4,677,104.29	
收到其他与经营活动有关的现金	88,413,021.65	162,467,654.38
经营活动现金流入小计	1,362,298,464.82	1,329,869,356.06

购买商品、接受劳务支付的现金	957,285,665.35	939,639,999.12
支付给职工以及为职工支付的现金	112,734,318.39	128,307,474.53
支付的各项税费	12,689,969.73	17,672,354.02
支付其他与经营活动有关的现金	51,038,773.37	36,460,920.55
经营活动现金流出小计	1,133,748,726.84	1,122,080,748.22
经营活动产生的现金流量净额	228,549,737.98	207,788,607.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,400,000.00	
取得投资收益收到的现金	12,855,020.84	13,503,387.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	979,899.87	16,181,640.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	615,650,000.00	385,933,718.78
投资活动现金流入小计	630,884,920.71	415,618,746.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,084,628.02	34,695,525.05
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	469,900,000.00	663,547,500.00
投资活动现金流出小计	498,984,628.02	698,243,025.05
投资活动产生的现金流量净额	131,900,292.69	-282,624,278.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	159,990,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	159,990,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,291,423.77	4,871,192.86
支付其他与筹资活动有关的现金		47,230,302.17
筹资活动现金流出小计	237,291,423.77	52,101,495.03
筹资活动产生的现金流量净额	-77,301,423.77	117,898,504.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	283,148,606.90	43,062,834.17
加：期初现金及现金等价物余额	26,126,383.59	151,551,367.86
六、期末现金及现金等价物余额	309,274,990.49	194,614,202.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,342,288,504.00			48,102,825.70	329,847,264.57	113,996,905.81	2,423,596.80		201,537,381.43		1,094,784,914.49		2,904,987,581.18	22,301,526.88	2,927,289,108.06	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,342,288,504.00	0.00	0.00	48,102,825.70	329,847,264.57	113,996,905.81	2,423,596.80	0.00	201,537,381.43	0.00	1,094,784,914.49	0.00	2,904,987,581.18	22,301,526.88	2,927,289,108.06	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,733.00			-3,026.73	6,835,407.76	0.00	471,101.34	0.00	3,563,027.35		-17,728,768.22		-6,857,525.50	204,338.19	-6,653,187.31	
（一）综合收益总							471,101.34				117,962,285.23		118,433,386.57	204,338.19	118,637,724.76	

额														
(二) 所有者投入和减少资本	4,733.00		-3,026.73	6,835,407.76	0.00		0.00	0.00				6,837,114.03		6,837,114.03
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,733.00		-3,026.73	58,639.93								60,346.20		60,346.20
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,776,767.83								6,776,767.83		6,776,767.83
4. 其他														
(三) 利润分配								3,563,027.35		-		-		-
1. 提取盈余公积								3,563,027.35		-		-		-
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										132,128,026.10		132,128,026.10		132,128,026.10
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增														

资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,342,293,237.00	0.00	0.00	48,099,798.97	336,682,672.33	113,996,905.81	2,894,698.14	0.00	205,100,408.78		1,077,056,146.27		2,898,130,055.68	22,505,865.07	2,920,635,920.75

上年金额

单位：元



项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,342,322,301.00			48,104,251.09	329,642,043.76	70,218,143.64	1,248,457.47		197,231,515.83		1,043,070,440.29		2,891,400,865.80	16,643,750.95	2,908,044,616.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,342,322,301.00			48,104,251.09	329,642,043.76	70,218,143.64	1,248,457.47	0.00	197,231,515.83		1,043,070,440.29		2,891,400,865.80	16,643,750.95	2,908,044,616.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	980.00			0.00	175,990.09	47,230,302.17	636,930.66	0.00	3,673,371.75		107,873,175.17		65,130,145.50	3,927,961.16	69,058,106.66
（一）综合收益总额							636,930.66				111,546,546.92		112,183,477.58	3,927,961.16	116,111,438.74
（二）所有者投入和减少资本	980.00			0.00	175,990.09	47,230,302.17		0.00	0.00				-47,053,332.08		-47,053,332.08

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	980.00				3,862.23							4,842.23		4,842.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额					172,127.86							172,127.86		172,127.86
4. 其他						47,230,302.17						-	47,230,302.17	-
(三) 利润分配								3,673,371.75		3,673,371.75				
1. 提取盈余公积								3,673,371.75		3,673,371.75				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公														

积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,342,323,281.00	0.00	0.00	48,104,251.09	329,818,033.85	117,448,445.81	1,885,388.13	0.00	200,904,887.58	1,150,943,615.46	2,956,531,011.30	20,571,712.11	2,977,102,723.41		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债				收益					
一、上年年末余额	1,342,288,504.00			48,102,825.70	331,858,231.49	113,996,905.81			201,537,381.43	966,879,880.19		2,776,669,917.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,342,288,504.00	0.00	0.00	48,102,825.70	331,858,231.49	113,996,905.81	0.00	0.00	201,537,381.43	966,879,880.19	0.00	2,776,669,917.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,733.00			-3,026.73	6,835,407.76	0.00	0.00	0.00	3,563,027.35	- 100,060,779.96		-89,660,638.58
（一）综合收益总额										35,630,273.49		35,630,273.49
（二）所有者投入和减少资本	4,733.00			-3,026.73	6,835,407.76	0.00	0.00	0.00	0.00			6,837,114.03
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,733.00			-3,026.73	58,639.93							60,346.20
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,776,767.83							6,776,767.83
4. 其他												0.00
（三）利润分配									3,563,027.35	- 135,691,053.45		-132,128,026.10
1. 提取盈余公积									3,563,027.35	-3,563,027.35		0.00
2. 对所有者（或股东）的										- 132,128,026.10		-132,128,026.10

分配												
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	1,342,293,237.00	0.00	0.00	48,099,798.97	338,693,639.25	113,996,905.81	0.00	0.00	205,100,408.78	866,819,100.23		2,687,009,278.42

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	1,342,322,301.00			48,104,251.09	331,653,010.68	70,218,143.64			197,231,515.83	1,060,247,320.33		2,909,340,255.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,342,322,301.00			48,104,251.09	331,653,010.68	70,218,143.64			197,231,515.83	1,060,247,320.33		2,909,340,255.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	980.00				175,990.09	47,230,302.17	0.00	0.00	3,673,371.75	33,060,345.76		-10,319,614.57
（一）综合收益总额										36,733,717.51		36,733,717.51
（二）所有者投入和减少资本	980.00				175,990.09	47,230,302.17						-47,053,332.08
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	980.00				3,862.23							4,842.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额					172,127.86							172,127.86
4. 其他						47,230,302.17						-47,230,302.17
（三）利润分配									3,673,371.75	-3,673,371.75		
1. 提取盈余公积									3,673,371.75	-3,673,371.75		
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,342,323,281.00			48,104,251.09	331,829,000.77	117,448,445.81			200,904,887.58	1,093,307,666.09		2,899,020,640.72

### 三、公司基本情况

深圳市聚飞光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系深圳市聚飞光电有限公司，系经深圳市工商行政管理局核准，于 2005 年 9 月 15 日由深圳市聚贤投资有限公司、深圳市长飞投资有限公司、王建国、邢其彬共同出资 1,500 万元组建，公司当时注册资本人民币 1,500 万元。2009 年 4 月，深圳市聚飞光电有限公司以 2008 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并在深圳市市场监督管理局办理了工商登记变更手续，统一社会信用代码为 91440300779871060C。经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]240 号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,046 万股，每股面值 1.00 元，公司股票已于 2012 年 3 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后公司股本变更为 8,000.00 万股。

2015 年 11 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市聚飞光电股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1839 号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）65,717,415 股，每股发行价格为人民币 9.13 元，募集资金总额为人民币 599,999,998.95 元，扣除与发行有关的费用 13,221,254.00 元后，公司实际募集资金净额为人民币 586,778,744.95 元。其中新增注册资本人民币 65,717,415.00 元，资本公积人民币 521,061,329.95 元。

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 134,229.3237 万股，注册资本为 134,228.8824 万元，注册地：深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区 4 号。公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。本公司主要经营活动为光电器件、敏感器件、传感器、发光二极管、SMDLED、照明 LED、光电器件应用产品的开发、生产、销售、电子器件的销售，货物及技术进出口。自然人邢美正、李晓丹为本公司第一大股东，为本公司的共同实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市聚茂实业有限公司
惠州市聚飞光学材料有限公司
惠州市聚飞光电有限公司
芜湖聚飞光电科技有限公司
聚飞（香港）发展有限公司
广州市聚飞光电有限公司



本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起未来 12 个月内能够维持持续经营。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失

控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司各类金融资产信用损失的确定方法：

#### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

确认组合的依据	
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

#### (2) 除应收票据以外的应收款项组合

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在对应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提预期信用损失。①按单项计提坏账准备  
 单项金额重大的判断依据或金额标准：

对于单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 100 万元人民币的认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### ②按组合计提坏账准备

对于采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项，按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内	5

账龄	应收款项计提比例(%)
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 年以上	100

## 11、应收票据

见附注五、10。

## 12、应收账款

见附注五、10。

## 13、应收款项融资

见附注五、10。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见附注五、10。

## 15、存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净



值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 16、 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（10）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### 17、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
  - （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
- 划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权

对对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	5%	3.17%、4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

见附注五、42。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

见附注五、42。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；  
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	20年、50年	年限平均法	根据土地使用权证及合同使用期限确定
软件	3-10年	年限平均法	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。



在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

见附注五、42

## 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定

交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司销售商品分为国内销售和出口销售。

(1) 国内销售，公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，由客户验收后在送货单上签收确认，客户取得了产品的控制权，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

(2) 出口销售，国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

## 40、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

### (2) 融资租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（31）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
  - 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“五、（39）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、8.25%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市聚飞光电股份有限公司	15%
深圳市聚茂实业有限公司	25%
惠州市聚飞光学材料有限公司	15%
惠州市聚飞光电有限公司	15%
芜湖聚飞光电科技有限公司	15%
聚飞（香港）发展有限公司	首 200 万元港币的利得税税率 8.25%，其后的利润按 16.5% 计征
广州市聚飞光电有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### 1、增值税

增值税税率 13%，出口销售货物实行“免、抵、退”管理办法。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]7 号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11 号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

本公司 LED 产品出口执行 13% 的退税率。

#### 2、企业所得税

（1）2009 年 10 月 29 日本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR200944200294 的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2012 年本公司通过了高新技术企业资格复审，并于 2012 年 9 月 12 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GF201244200442 的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2015 年本公司通过了高新技术企业资格复审，并于 2015 年 11 月 2 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GF201544201621 的国家高新技术企业证书，有效期三年。



2018 年本公司通过了高新技术企业资格复审，并于 2018 年 10 月 16 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201844201067 的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2021 年本公司通过了高新技术企业资格复审，并于 2021 年 12 月 23 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202144207841 的国家高新技术企业证书，有效期三年。

(2) 本公司子公司惠州市聚飞光学材料有限公司于 2016 年 11 月 15 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201644200869 的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2019 年聚飞光学公司通过了高新技术企业资格复审，并于 2019 年 12 月 9 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201944205642 的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2022 年聚飞光学公司通过了高新技术企业资格复审，并于 2022 年 12 月 14 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202244202911 的国家高新技术企业证书，有效期三年。

(3) 本公司子公司芜湖聚飞光电科技有限公司于 2018 年 7 月 24 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR201834000727 的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2021 年芜湖聚飞公司通过了高新技术企业资格复审，并于 2021 年 9 月 18 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR202134003319 的国家高新技术企业证书，有效期三年。

(4) 本公司子公司惠州市聚飞光电有限公司 2020 年 12 月 9 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202044004464 的国家高新技术企业证书，有效期三年。

根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司及子公司惠州市聚飞光学材料有限公司、芜湖聚飞光电科技有限公司、惠州市聚飞光电有限公司 2023 年度企业所得税按 15% 计缴。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,461.00	13,304.00
银行存款	719,794,865.96	608,736,989.73
其他货币资金	197,379,556.18	133,743,525.66
合计	917,187,883.14	742,493,819.39
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	308,477,835.67	366,720,967.02

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	115,637,296.64	133,730,427.99
用于担保的定期存款或通知存款	192,000,000.00	232,000,000.00
其他受限资金	840,539.03	990,539.03
合计	308,477,835.67	366,720,967.02

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以人民币 192,000,000.00 元银行定期存单为质押，开具银行承兑汇票；本期末公司银行存款中包含了计提大额银行存单利息 22,583,236.30 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,112,258,968.56	1,136,314,804.91
其中：		
其他	1,112,258,968.56	1,136,314,804.91
其中：		
合计	1,112,258,968.56	1,136,314,804.91

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	255,997,566.04	205,876,012.22
商业承兑票据	57,226,567.65	96,863,207.00
合计	313,224,133.69	302,739,219.22

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	430,912,821.76	
商业承兑票据		4,797,945.94
合计	430,912,821.76	4,797,945.94

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,894,085.21	5.81%	51,894,085.21	100.00%	0.00	52,850,656.00	5.62%	52,850,656.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	41,540,807.12	4.65%	41,540,807.12	100.00%	0.00	41,540,807.12	4.42%	41,540,807.12	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,353,278.09	1.16%	10,353,278.09	100.00%	0.00	11,309,848.88	1.20%	11,309,848.88	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	841,020,649.22	94.19%	42,430,067.01	5.05%	798,590,582.21	887,095,111.72	94.38%	44,490,218.46	5.02%	842,604,893.26
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	841,020,649.22	94.19%	42,430,067.01	5.05%	798,590,582.21	887,095,111.72	94.38%	44,490,218.46	5.02%	842,604,893.26

合计	892,914,734.43	100.00%	94,324,152.22	10.56%	798,590,582.21	939,945,767.72	100.00%	97,340,874.46	10.36%	842,604,893.26
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	17,706,782.97	17,706,782.97	100.00%	预计无法收回
客户二	9,159,689.97	9,159,689.97	100.00%	预计无法收回
客户三	5,571,485.00	5,571,485.00	100.00%	预计无法收回
客户四	1,757,775.02	1,757,775.02	100.00%	预计无法收回
客户五	1,721,116.45	1,721,116.45	100.00%	预计无法收回
客户六	1,558,639.10	1,558,639.10	100.00%	预计无法收回
客户七	1,518,438.22	1,518,438.22	100.00%	预计无法收回
客户八	1,302,020.90	1,302,020.90	100.00%	预计无法收回
客户九	1,244,859.49	1,244,859.49	100.00%	预计无法收回
合计	41,540,807.12	41,540,807.12		

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
估计难以收回的货款	10,353,278.09	10,353,278.09	100.00%	预计无法收回
合计	10,353,278.09	10,353,278.09		

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	835,814,984.48	41,790,749.24	5.00%
1至2年	4,611,908.27	461,190.83	10.00%
2至3年	593,756.47	178,126.94	30.00%
合计	841,020,649.22	42,430,067.01	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内	835,814,984.48
1至2年	4,611,908.27
2至3年	593,756.47
4年以上	51,894,085.21
合计	892,914,734.43

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	52,850,656.00	315,457.20	1,272,027.99			51,894,085.21
按组合计提坏账准备	44,490,218.46	-2,060,151.45				42,430,067.01
合计	97,340,874.46	-1,744,694.25	1,272,027.99			94,324,152.22

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	92,873,552.26	10.40%	4,742,619.62
客户二	39,217,280.72	4.39%	1,984,281.81
客户三	37,816,089.32	4.24%	1,890,804.46
客户四	30,720,761.60	3.44%	1,543,951.81
客户五	24,215,849.83	2.71%	1,210,792.49
合计	224,843,533.73	25.18%	

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,947,183.88	100.00%	6,610,289.14	100.00%
合计	3,947,183.88		6,610,289.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	3,000,000.00	76.00
供应商二	150,000.00	3.80
供应商三	101,100.00	2.56
供应商四	85,000.00	2.15
供应商五	84,000.00	2.13
合计	3,420,100.00	86.64

其他说明：

**6、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,857,323.74	6,258,033.21
合计	5,857,323.74	6,258,033.21

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	105,000.00	90,000.00
员工社保	682,235.41	692,823.03
住房公积金	367,798.95	372,436.95
保证金	4,463,508.84	4,303,632.90
其他	3,010,370.06	2,955,766.93
合计	8,628,913.26	8,414,659.81

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,126,626.60		30,000.00	2,156,626.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	614,962.92			614,962.92
2023 年 6 月 30 日余额	2,741,589.52		30,000.00	2,771,589.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内	3,717,214.82
1 至 2 年	293,682.10
2 至 3 年	2,777,943.44

3至4年	234,191.00
4年以上	1,605,881.90
合计	8,628,913.26

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	30,000.00					30,000.00
按组合计提坏账准备	2,126,626.60	614,962.92				2,741,589.52
合计	2,156,626.60	614,962.92				2,771,589.52

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠州仲恺高新技术产业开发区惠南高科技产业园管理委员会	保证金	2,500,000.00	2-3年	28.97%	750,000.00
惠州仲恺高新技术产业开发区惠南高科技产业园管理委员会	保证金	300,000.00	4年以上	3.48%	300,000.00
安徽聚强晶体有限公司	其他	1,847,085.94	1年以内	21.41%	92,354.30
芜湖经济技术开发区财政局	保证金	970,286.90	4年以上	11.24%	970,286.90
代缴员工社保	员工社保	682,235.41	1年以内	7.91%	34,111.77
代缴住房公积金	员工公积金	367,798.95	1年以内	4.26%	18,389.95
合计		6,667,407.20		77.27%	2,165,142.92

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	104,710,588.72	6,397,967.75	98,312,620.97	113,912,512.00	690,669.10	113,221,842.90
在产品	37,021,359.25		37,021,359.25	49,918,450.53		49,918,450.53
库存商品	127,984,825.68	47,715,102.56	80,269,723.12	135,366,697.51	41,236,428.52	94,130,268.99
发出商品	18,921,086.72		18,921,086.72	24,244,983.68		24,244,983.68
委托加工物资				3,717,183.41		3,717,183.41
合计	288,637,860.37	54,113,070.31	234,524,790.06	327,159,827.13	41,927,097.62	285,232,729.51

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	690,669.10	5,853,404.25		146,105.60		6,397,967.75
库存商品	41,236,428.52	24,056,534.45		17,577,860.41		47,715,102.56
合计	41,927,097.62	29,909,938.70		17,723,966.01		54,113,070.31

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税	3,137,968.92	539,602.71
预交企业所得税	2,745,235.69	4,257,472.72
其他	2,421,967.00	3,318,688.52
合计	8,305,171.61	8,115,763.95

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,160,000.00	116,560,000.00
合计	125,160,000.00	116,560,000.00

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计



一、账面原值				
1.期初余额	36,570,762.40			36,570,762.40
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	36,570,762.40			36,570,762.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,008,053.81			6,008,053.81
2.本期增加金额	522,439.46			522,439.46
(1) 计提或摊销	522,439.46			522,439.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,530,493.27			6,530,493.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,040,269.13			30,040,269.13
2.期初账面价值	30,562,708.59			30,562,708.59

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	897,644,916.60	931,793,841.23
合计	897,644,916.60	931,793,841.23

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	482,631,850.90	977,394,954.53	4,374,781.25	23,972,570.78	1,488,374,157.46
2.本期增加金额	-90,861.56	17,871,207.57		1,399,594.23	19,179,940.24
(1) 购置		15,367,138.65		1,399,594.23	16,766,732.88
(2) 在建工程转入		2,504,068.92			2,504,068.92
(3) 企业合并增加					0.00
(4) 其他	-90,861.56				-90,861.56
3.本期减少金额		25,924,051.26		90,237.09	26,014,288.35
(1) 处置或报废		25,924,051.26		90,237.09	26,014,288.35
4.期末余额	482,540,989.34	969,342,110.84	4,374,781.25	25,281,927.92	1,481,539,809.35
二、累计折旧					
1.期初余额	90,273,702.39	443,356,028.14	1,735,971.82	13,426,538.31	548,792,240.66
2.本期增加金额	7,580,189.36	43,372,104.15	184,396.37	1,794,949.43	52,931,639.31
(1) 计提	7,580,189.36	43,372,104.15	184,396.37	1,794,949.43	52,931,639.31
3.本期减少金额		17,753,752.45		75,234.77	17,828,987.22
(1) 处置或报废		17,753,752.45		75,234.77	17,828,987.22
4.期末余额	97,853,891.75	468,974,379.84	1,920,368.19	15,146,252.97	583,894,892.75
三、减值准备					
1.期初余额		7,785,488.03		2,587.54	7,788,075.57
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		7,785,488.03		2,587.54	7,788,075.57
(1) 处置或报废		7,785,488.03		2,587.54	7,788,075.57
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	384,687,097.59	500,367,731.00	2,454,413.06	10,135,674.95	897,644,916.60
2.期初账面价值	392,358,148.51	526,253,438.36	2,638,809.43	10,543,444.93	931,793,841.23

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	317,711,187.56	307,145,644.55
合计	317,711,187.56	307,145,644.55

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平湖金融基地项目	157,196,849.15		157,196,849.15	154,164,249.96		154,164,249.96
惠州工业园建设项目	158,457,258.56		158,457,258.56	149,795,910.05		149,795,910.05
芜湖工业园建设项目	379,559.90		379,559.90	379,559.90		379,559.90
设备安装及软件工程	1,677,519.95		1,677,519.95	2,805,924.64		2,805,924.64
合计	317,711,187.56		317,711,187.56	307,145,644.55		307,145,644.55

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
平湖金融基地项目	200,000,000.00	154,164,249.96	3,032,599.19			157,196,849.15	78.60%					其他
惠州工业园建设项目	606,639,800.00	149,795,910.05	10,497,640.71	977,697.32	858,594.88	158,457,258.56	62.33%					其他
芜湖工业园建设项目	410,000,000.00	379,559.90				379,559.90	39.57%					其他
合计	1,216,639,800.00	304,339,719.91	13,530,239.90	977,697.32	858,594.88	316,033,667.61						

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	140,233,377.90	10,985,307.27		17,231,911.34	168,450,596.51
2.本期增加金额	0.00	9,042,497.75		783,823.69	9,826,321.44
(1) 购置		9,042,497.75		783,823.69	9,826,321.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	140,233,377.90	20,027,805.02		18,015,735.03	178,276,917.95
二、累计摊销					
1.期初余额	28,378,540.50	1,382,787.77		9,372,586.75	39,133,915.02
2.本期增加金额	2,314,334.60	2,206,761.89		977,372.79	5,498,469.28
(1) 计提	2,314,334.60	2,206,761.89		977,372.79	5,498,469.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	30,692,875.10	3,589,549.66		10,349,959.54	44,632,384.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	109,540,502.80	16,438,255.36		7,665,775.49	133,644,533.65
2.期初账面价值	111,854,837.40	9,602,519.50		7,859,324.59	129,316,681.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市聚茂实业有限公司	18,334,711.89					18,334,711.89
合计	18,334,711.89					18,334,711.89

## (2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司并购深圳市聚茂实业有限公司形成的商誉所在资产组或资产组组合的相关信息及商誉减值测试确认方法：公司将深圳市聚茂实业有限公司的房屋建筑物作为一项资产组，年末对其进行减值测试，首先对不包含商誉的资产组（聚茂房屋建筑物）按照所处区域的目前房价及预计处置费用确认其可收回金额，未见减值，再将包含商誉的资产组（聚茂房屋建筑物）进行减值测试，其可收回价仍高于资产组的账面价值，故本期减值测试未见减值迹象，无需计提商誉减值。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	23,989,196.42	858,594.88	3,422,608.61		21,425,182.69
模具费及其他	12,553,243.09	973,451.34	2,059,844.23		11,466,850.20
合计	36,542,439.51	1,832,046.22	5,482,452.84		32,892,032.89

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	154,212,665.43	23,179,266.54	154,318,166.76	23,195,621.67
内部交易未实现利润	631,481.96	94,722.30	337,293.70	50,594.06
递延收益	73,711,118.04	11,056,667.71	79,367,046.22	11,905,056.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	5,298,000.00	794,700.00	5,298,000.00	794,700.00
合计	233,853,265.43	35,125,356.55	239,320,506.68	35,945,972.66

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	53,100,998.29	13,275,249.57	54,445,327.39	13,611,331.85
交易性金融工具公允价值变动	34,430,098.74	5,164,514.81	19,076,635.09	2,861,495.26
合计	87,531,097.03	18,439,764.38	73,521,962.48	16,472,827.11

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,657,729.50	5,657,729.50
合计	5,657,729.50	5,657,729.50

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024			
2025			
2026			
2027	3,096,254.70	3,096,254.70	
2028 及以后	2,561,474.80	2,561,474.80	
合计	5,657,729.50	5,657,729.50	

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,934,837.47		3,934,837.47	4,228,122.14		4,228,122.14
其他	211,784.65		211,784.65	211,784.65		211,784.65
合计	4,146,622.12		4,146,622.12	4,439,906.79		4,439,906.79

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	280,136,490.50	120,088,611.11
合计	280,136,490.50	120,088,611.11

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	118,778,448.03	123,791,209.53
银行承兑汇票	518,973,854.49	582,515,020.44
合计	637,752,302.52	706,306,229.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	585,053,454.27	585,337,306.79
1-2 年	324,603.45	57,203.01
2-3 年	118,229.24	41,513.32
3 年以上	63,344.98	
合计	585,559,631.94	585,436,023.12

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,059,588.99	1,686,056.90
合计	2,059,588.99	1,686,056.90

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,282,405.59	165,719,350.01	174,461,239.13	41,540,516.47
二、离职后福利-设定提存计划		6,804,917.84	6,804,917.84	
三、辞退福利		402,800.97	402,800.97	
合计	50,282,405.59	172,927,068.82	181,668,957.94	41,540,516.47

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,030,570.93	156,467,832.18	165,211,484.72	41,286,918.39
2、职工福利费		3,204,812.34	3,204,812.34	
3、社会保险费		2,756,161.83	2,756,161.83	
其中：医疗保险费		2,469,151.35	2,469,151.35	
工伤保险费		136,635.46	136,635.46	
生育保险费		150,375.02	150,375.02	
4、住房公积金		2,340,615.10	2,340,615.10	
5、工会经费和职工教育经费	251,834.66	949,928.56	948,165.14	253,598.08
合计	50,282,405.59	165,719,350.01	174,461,239.13	41,540,516.47

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,588,338.50	6,588,338.50	
2、失业保险费		216,579.34	216,579.34	
合计		6,804,917.84	6,804,917.84	

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,845,854.42	3,197,285.62
企业所得税	5,069,867.85	6,008,758.56
个人所得税	610,561.26	578,995.71
城市维护建设税	254,027.32	299,955.76
房产税	1,561,498.98	416,092.59
教育费附加	108,868.85	128,552.47
地方教育费附加	72,579.21	85,701.63
土地使用税	419,508.24	301,599.00
印花税	229,634.03	224,588.86
合计	11,172,400.16	11,241,530.20

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	29,688,465.70	66,415,870.71
合计	29,688,465.70	66,415,870.71

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,557,800.00	6,087,059.70
工程及设备款	9,838,421.97	42,161,882.71
其他	16,292,243.73	18,166,928.30
合计	29,688,465.70	66,415,870.71

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



暂估增值税销项税	262,583.27	196,757.69
商业承兑汇票背书产生的短期负债	4,797,945.94	1,336,099.89
合计	5,060,529.21	1,532,857.58

## 26、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
聚飞可转债	382,838,938.62	374,892,892.73
合计	382,838,938.62	374,892,892.73

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年付息	本期转股	期末余额
聚飞转债	100.00	2020年04月14日	6年	704,688,100.00	374,892,892.73		2,273,517.02	-9,441,859.87		3,745,731.00	23,600	382,838,938.62
合计	--	--	--	704,688,100.00	374,892,892.73		2,273,517.02	-9,441,859.87		3,745,731.00	23,600	382,838,938.62

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(1) 经股东大会决议通过，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]82号《关于核准深圳市聚飞光电股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于2020年4月14日发行704,688,100.00元可转换公司债券。

(2) 债券期限：本次发行的可转债期限为自发行之日起6年，即2020年4月14日至2026年4月13日。

(3) 票面利率：第一年0.4%、第二年0.8%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.5%、第六年3.5%。

(4) 转股价格：本次发行的可转债的转股价格现为4.88元/股。

(5) 转股期限：2020年10月20日至2026年4月13日止。

(6) 赎回条款：i. 到期赎回条款：在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值的118%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转债。

ii. 有条件赎回条款：转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：

1. 在转股期内，如果公司股票在任何连续30个交易日中至少15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%）；

2. 当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足3,000万元时。

(7) 回售条款：i. 有条件回售条款：在本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

ii. 附加回售条款：若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,367,046.22	1,923,450.00	7,579,378.18	73,711,118.04	与资产相关
合计	79,367,046.22	1,923,450.00	7,579,378.18	73,711,118.04	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
S208 超亮侧发光二极管产业化	79,801.50			79,801.50				与资产相关
室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发及应用	210,000.00			90,000.00			120,000.00	与资产相关
高光效直下式 LED 背光源产业化	655,395.21			231,315.76			424,079.45	与资产相关
高效节能 LED 照明光源器件产业化	790,500.00			153,000.00			637,500.00	与资产相关
超薄高亮 LED 闪光灯光源技术研发	533,333.33			100,000.00			433,333.33	与资产相关
超薄高亮 LED 闪光灯光源技术研发	136,752.50			25,641.00			111,111.50	与资产相关
高效节能 LED 照明光源器件产业化	133,621.10			25,862.04			107,759.06	与资产相关
市产业转型升级专项资金	875,000.00			150,000.00			725,000.00	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术中心配套扶持项目款	162,037.04			27,777.78			134,259.26	与资产相关

2017 年深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金企业技术装备及管理提升项目	2,738,095.24			714,285.71			2,023,809.53	与资产相关
深圳市龙岗区国家认可资质检验检测实验室项目扶持项目	336,956.52			65,217.39			271,739.13	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术改造专项扶持款	2,268,518.51			277,777.78			1,990,740.73	与资产相关
深圳市财政委员会量子点光致发光器件关键技术研发款	1,870,000.00			170,000.00			1,700,000.00	与资产相关
深圳市龙岗区财政局（重 20170395 量子点光致发光器件关键技术研发配套项目）	575,000.00			50,000.00			525,000.00	与资产相关
深圳市龙岗区财政局技术改造专项扶持资金	3,041,666.67			250,000.00			2,791,666.67	与资产相关
2019 年产业链薄弱环节资金奖励项目款	1,875,000.00			150,000.00			1,725,000.00	与资产相关
2019 年第一批科技计划项目应用示范深科技创新	1,443,750.00			112,500.00			1,331,250.00	与资产相关
2019 年技术改造倍增专项技术改造投	11,109,738.25			1,214,470.53			9,895,267.72	与资产相关

融资项目和上市公司本地改造提升项目								
龙岗区财政局关于中央空调节能控制系统及回流炉节能改造项目款	406,515.00			29,745.00			376,770.00	与资产相关
深圳市工业和信息化局 2020 年企业扩产增效扶持计划深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目款	1,870,733.33			127,550.00			1,743,183.33	与资产相关
深圳市工业和信息化局 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目款	1,582,500.00			105,500.00			1,477,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会关于应用于中高端液晶电视的芯片级封装 LED 背光源应用示范项目资助资金	1,743,750.00			112,500.00			1,631,250.00	与资产相关
深圳市工业和信息化局关于聚飞光电基于高性能封装的半导体电光源产业化智能改造项目资助资金	3,219,500.00			205,500.00			3,014,000.00	与资产相关
深圳市龙岗区工业和信息化局关于公	3,922,708.33			247,750.00			3,674,958.33	与资产相关

示 2019 年区经发资金技术改造专项扶持项目款								
深圳市工业和信息化局关于 2020 年深圳市新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目投资资金	1,077,250.00			69,500.00			1,007,750.00	与资产相关
绿色制造体系试点创建及绿色制造系统集成项目扶持款	530,000.00			30,000.00			500,000.00	与资产相关
企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目扶持款	2,763,000.00			153,500.00			2,609,500.00	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目补助款	1,242,000.00			69,000.00			1,173,000.00	与资产相关
深圳市龙岗区工业和信息化局 2020 年技术改造投资项目补助款	2,583,666.67			134,800.00			2,448,866.67	与资产相关
深圳市龙岗区工业互联网创新中心云服务资源补助	1,833,333.33			200,000.00			1,633,333.33	与资产相关
工业信息化局 2022 年企业技术改造投资项目补助款	1,384,500.00			71,000.00			1,313,500.00	与资产相关
深圳市工业和信息化局 2022 第一代信	3,617,250.00			185,500.00			3,431,750.00	与资产相关

息技术产业扶持计划第一批资助项目款								
2021 年度工业企业技术改造扶持款	2,893,185.48			145,874.90			2,747,310.58	与资产相关
深圳市龙岗区工业和信息化局 2022 年度工业企业技术改造扶持款	0.00	1,923,450.00					1,923,450.00	与资产相关
惠州市仲恺高新区经济发展绿色制造系统集成补助	7,146,486.47	0.00		714,648.65		0.00	6,431,837.82	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展技改项目补助款	3,589,925.02	0.00		194,050.00		0.00	3,395,875.02	与资产相关
芜湖经济技术开发区经济贸易发展局下拨制造强省补助	373,823.35	0.00		54,705.91		0.00	319,117.44	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局产业发展制造强省奖补补助款	1,756,833.29	0.00		127,000.00		0.00	1,629,833.29	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局三重一创项目补助款	1,859,686.72	0.00		134,004.23		0.00	1,725,682.49	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局产业发展研发仪器配套补助	251,333.37	0.00		29,000.00		0.00	222,333.37	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局 2019 年制	424,333.30	0.00		26,800.00		0.00	397,533.30	与资产相关

制造业企业技术改造项目补贴款								
芜湖经济技术开发区财政局拨付促进新型工业化奖励-2019年芜湖市智能工厂和数字化车间	75,833.38	0.00		5,000.00		0.00	70,833.38	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局产业发展科技创新补助款	260,000.00	0.00		15,000.00		0.00	245,000.00	与资产相关
芜湖经济技术开发区财政局自主创新发展基金投资补助-厂房维修补助	3,710,400.00	0.00		463,800.00		0.00	3,246,600.00	与资产相关
2018年深圳市创业资助项目（基于精控大视角共融技术的裸眼3D隐形光学膜）	413,333.31	0.00		40,000.00		0.00	373,333.31	与资产相关
合计	79,367,046.22	1,923,450.00		7,579,378.18		0.00	73,711,118.04	

其他说明：

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,342,288,504.00				4,733.00	4,733.00	1,342,293,237.00

其他说明：

根据公司发行的可转债（聚飞转债）发行条款，自2020年10月20日起，可转债可转换成公司股票，截至2023年6月30日，本年债转股数量为4,733.00股，增加公司股本金额4,733.00元。

## 29、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司存在可转换债券形成的其他权益工具，该债券基本情况详见第十节财务报告七、附注（26）应付债券。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
聚飞转债		48,102,825.70				3,026.73		48,099,798.97
合计		48,102,825.70				3,026.73		48,099,798.97

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	329,802,210.74	58,639.93		329,860,850.67
其他资本公积	45,053.83	6,776,767.83		6,821,821.66
合计	329,847,264.57	6,835,407.76		336,682,672.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 1、资本公积（股本溢价）变动

本期增加情况如下：公司的可转债转股期自 2020 年 10 月 20 日起，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，因可转债转股增加资本公积-股本溢价 58,639.93 元。

#### 2、其他资本公积变动

本期增加情况如下：公司实施授予 2023 年限制性股票激励计划，以权益结算的股份支付本报告期确认费用计入资本公积-其他资本公积金额为 6,776,767.83 元。

## 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司社会流通股	113,996,905.81			113,996,905.81
合计	113,996,905.81			113,996,905.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------



		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	2,423,596.80	471,101.34				471,101.34		2,894,698.14
外币财 务报表折算 差额	2,423,596.80	471,101.34				471,101.34		2,894,698.14
其他综合收 益合计	2,423,596.80	471,101.34				471,101.34		2,894,698.14

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,537,381.43	3,563,027.35		205,100,408.78
合计	201,537,381.43	3,563,027.35		205,100,408.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按 2023 年半年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 3,563,027.35 元。

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,094,784,914.49	1,043,070,440.29
调整后期初未分配利润	1,094,784,914.49	1,043,070,440.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,962,285.23	188,140,570.30
减：提取法定盈余公积	3,563,027.35	4,305,865.60
应付普通股股利	132,128,026.10	131,895,430.50
应付限制性股票股利		224,800.00
期末未分配利润	1,077,056,146.27	1,094,784,914.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,147,715,743.75	862,089,263.03	1,057,857,969.45	795,666,958.95
其他业务	9,361,110.57	8,680,406.62	13,767,412.56	12,777,483.73
合计	1,157,076,854.32	870,769,669.65	1,071,625,382.01	808,444,442.68

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,837,530.44	1,510,626.92
教育费附加	787,513.05	647,411.56
房产税	2,032,274.50	2,080,600.58
土地使用税	722,101.24	722,101.24
车船使用税	4,539.68	6,784.80
印花税	493,383.75	489,587.71
地方教育费附加	525,008.70	431,607.68
合计	6,402,351.36	5,888,720.49

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,058,128.96	10,120,243.43
代理服务费	7,640,136.96	7,201,888.27
业务招待费	2,717,518.69	2,178,197.53
差旅费	2,703,643.03	1,503,826.32
业务宣传费	69,761.82	30,127.73
车辆费用	462,706.14	483,796.38
折旧费	98,901.76	108,272.77
其他	2,323,328.61	2,391,907.17
合计	30,074,125.97	24,018,259.60

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,346,659.08	35,450,778.76
折旧费	7,166,418.16	7,080,036.99
水电费	1,320,716.08	1,301,345.41
装修费	1,944,185.87	1,645,793.00

咨询费	4,764,153.86	5,002,084.49
办公费	2,344,903.20	1,749,078.27
劳务费	760,319.70	998,411.92
差旅费	1,028,670.73	753,691.73
电话网络费	398,101.30	394,010.60
董事费	117,000.00	117,000.00
无形资产摊销	3,279,429.85	3,041,130.80
业务招待费	880,164.88	1,045,187.68
房租费	472,219.79	
期权费	4,374,324.62	115,805.56
其他	3,728,139.96	3,256,182.23
合计	65,925,407.08	61,950,537.44

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,135,298.26	37,296,823.05
物料消耗	16,624,589.90	18,071,467.92
其他	13,255,113.97	8,185,791.07
合计	70,015,002.13	63,554,082.04

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,225,535.75	14,552,415.75
减：利息收入	11,275,967.94	13,264,497.66
汇兑损益	-5,931,373.72	-20,108,691.95
其他	6,281,888.39	3,693,179.17
合计	2,300,082.48	-15,127,594.69

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,727,979.16	11,019,627.27
代扣个人所得税手续费	419,073.75	371,712.47
合计	13,147,052.91	11,391,339.74

### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	14,090,148.60	17,352,166.30
合计	14,090,148.60	17,352,166.30

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	15,353,463.65	1,273,858.71
合计	15,353,463.65	1,273,858.71

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-614,442.40	-132,341.58
应收票据坏账损失	2,093,567.89	2,478,136.93
应收账款坏账损失	3,113,047.43	-1,448,024.38
合计	4,592,172.92	897,770.97

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,909,938.70	-22,116,222.78
合计	-29,909,938.70	-22,116,222.78

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	426,290.78	-3,047,287.01
合计	426,290.78	-3,047,287.01

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,585,927.59	499,080.00	1,585,927.59
合计	1,585,927.59	499,080.00	1,585,927.59

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	34,690.26	10,000.00	34,690.26
非流动资产毁损报废损失	26,696.65	60,352.46	26,696.65
滞纳金	564.83	241.32	564.83
其他	13,500.00	126,000.00	13,500.00
合计	75,451.74	196,593.78	75,451.74

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,829,725.32	12,934,320.41
递延所得税费用	2,803,532.92	542,218.11
合计	12,633,258.24	13,476,538.52

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	130,799,881.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,619,982.25
子公司适用不同税率的影响	344,864.36
调整以前期间所得税的影响	-337,839.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,762,822.91
研发加计扣除	-8,382,754.30
其他	-373,817.73
所得税费用	12,633,258.24

#### 50、其他综合收益

详见附注 32

#### 51、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	7,491,124.73	7,733,487.08

利息收入	28,206,515.58	2,021,953.08
往来及其他	7,181,271.84	12,652,942.92
合计	42,878,912.15	22,408,383.08

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	26,759,668.36	19,560,192.06
管理费用中支付的现金	19,745,330.99	15,930,503.65
往来及其他	11,257,530.84	9,128,447.21
合计	57,762,530.19	44,619,142.92

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的理财产品	740,650,000.00	515,933,718.78
合计	740,650,000.00	515,933,718.78

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财产品	519,900,000.00	715,547,500.00
合计	519,900,000.00	715,547,500.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司社会流通股款		47,230,302.17
合计		47,230,302.17

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	118,166,623.42	115,474,508.08
加：资产减值准备	25,317,765.78	21,218,451.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,454,078.77	52,495,813.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,498,469.28	3,389,577.75
长期待摊费用摊销	5,482,452.84	6,234,684.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-426,290.78	3,047,287.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	26,696.65	60,352.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-15,353,463.65	-1,273,858.71
财务费用（收益以“－”号填列）	30,970,513.92	4,138,430.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,090,148.60	-17,352,166.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	820,616.11	659,807.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,966,937.27	-145,003.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,521,966.76	-20,126,870.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	31,080,570.78	164,903,238.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-69,661,909.83	-56,948,335.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	211,774,878.72	275,775,917.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	446,126,811.17	252,804,532.05
减：现金的期初余额	54,409,415.66	208,634,347.43
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	391,717,395.51	44,170,184.62

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	446,126,811.17	54,409,415.66
其中：库存现金	13,461.00	13,304.00
可随时用于支付的银行存款	364,371,090.63	54,383,013.99
可随时用于支付的其他货币资金	81,742,259.54	13,097.67
三、期末现金及现金等价物余额	446,126,811.17	54,409,415.66

## 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	308,477,835.67	银行承兑汇票保证金、定期存单质押及其他受限
合计	308,477,835.67	

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			92,155,313.91
其中：美元	12,751,662.73	7.2258	92,140,964.55
欧元	358.56	7.8771	2,824.41
港币	12,500.22	0.92198	11,524.95
应收账款			123,655,706.76
其中：美元	17,113,081.84	7.2258	123,655,706.76
欧元			
港币			
应付账款			2,276,428.32
其中：美元	315,041.70	7.2258	2,276,428.32



其他应收款			97,682.84
其中：美元	13,518.62	7.2258	97,682.84
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
聚飞（香港）发展有限公司	香港	港币	所属地主要币种

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,923,450.00	递延收益	
计入其他收益的政府补助	5,148,600.98	其他收益	13,147,052.91

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 57、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

### 3、反向购买

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市聚茂实业有限公司	深圳	深圳	产品加工、开发、生产、销售、物业租赁	100.00%		非同一控制下的企业合并
惠州市聚飞光学材料有限公司	惠州	惠州	产品研发、生产、销售	58.67%		投资设立
惠州市聚飞光电有限公司	惠州	惠州	产品研发、生产、销售	100.00%		投资设立
芜湖聚飞光电科技有限公司	芜湖	芜湖	产品研发、生产、销售	100.00%		投资设立
聚飞（香港）发展有限公司	香港	香港	国际贸易、股权投资	100.00%		投资设立
广州市聚飞光电有限公司	广州	广州	产品研发、生产、销售	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
惠州市聚飞光学材料有限公司	41.33%	204,338.19		22,505,865.07

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州市聚飞光学材料有限公司	115,390,886.88	27,295,863.10	142,686,749.98	87,677,458.03	386,246.24	88,063,704.27	108,584,919.97	29,454,999.89	138,039,919.86	83,643,147.54	433,066.17	84,076,213.71

司												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州市聚飞光学材料有限公司	71,274,992.17	494,443.55	494,443.55	7,815,332.00	67,572,212.68	9,504,611.19	9,504,611.19	254,964.92

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

#### —信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司及子公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### —流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### —市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	92,140,964.55	14,349.36	92,155,313.91	41,444,102.03	62,694.72	41,506,796.75
应收账款	123,655,706.76		123,655,706.76	143,277,083.11		143,277,083.11
其他应收款	97,682.84		97,682.84	87,187.18		87,187.18
小计	215,894,354.15	14,349.36	215,908,703.51	184,808,372.32	62,694.72	184,871,067.04
外币金融负债						
应付账款	2,276,428.32		2,276,428.32	4,050,648.83		4,050,648.83
小计	2,276,428.32	0.00	2,276,428.32	4,050,648.83		4,050,648.83
合计	218,170,782.47	14,349.36	218,185,131.83	188,859,021.15	62,694.72	188,921,715.87

#### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,112,258,968.56		1,112,258,968.56
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,112,258,968.56		1,112,258,968.56
（4）其他		1,112,258,968.56		1,112,258,968.56
（二）其他非流动金融资产			125,160,000.00	125,160,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			125,160,000.00	125,160,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			125,160,000.00	125,160,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,112,258,968.56	125,160,000.00	1,237,418,968.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、其他

对于存在活跃市场交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。上述银行理财产品的公允价值为根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定；本公司对外投资的权益工具全部是非上市公司股权，其公允价值是参考可比公司、流动性折扣、最近交易价确定。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

### 2、其他关联方情况

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,876,322.70	3,628,415.00

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	29,590,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予 2023 年限制性股票行权价格每股 2.76 元，2024 年至 2027 年为解锁期

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔茨（Black-Scholes Model）模型
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份预计可行权数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,776,767.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,776,767.83

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、其他

根据公司 2023 年 4 月 21 日第五届董事会第十一次会议通过的《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、2023 年 5 月 16 日 2022 年度股东大会通过的《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、2023 年 5 月 16 日第五届董事会第十二次（临时）会议通过的《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司同意授予邢美正、李丹宁、吕加奎、于芳等 274 位自然人激励对象限制性股票 2,959.00 万股，确定了 2023 年 5 月 16 日为授予日，本激励计划有效期为自限制性股票授予之日起 48 个月，限制性股票授予价格为每股 2.76 元。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	51,433,336.46	7.49%	51,433,336.46	100.00%	0.00	52,349,568.75	6.04%	52,349,568.75	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	41,540,807.12	6.05%	41,540,807.12	100.00%	0.00	41,540,807.12	4.79%	41,540,807.12	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,892,529.34	1.45%	9,892,529.34	100.00%	0.00	10,808,761.63	1.25%	10,808,761.63	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	635,511,494.32	92.51%	26,925,319.98	4.24%	608,586,174.34	814,048,763.60	93.96%	28,004,065.49	3.44%	786,044,698.11
其中：										
按信用风险特征组合不计提坏账准备的应收账款	104,525,165.00	15.22%			104,525,165.00	256,632,856.02	29.62%			256,632,856.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	530,986,329.32	77.30%	26,925,319.98	5.07%	504,061,009.34	557,415,907.58	64.34%	28,004,065.49	5.02%	529,411,842.09
合计	686,944,830.78	100.00%	78,358,656.44	11.41%	608,586,174.34	866,398,332.35	100.00%	80,353,634.24	9.27%	786,044,698.11

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	17,706,782.97	17,706,782.97	100.00%	预计无法收回
客户二	9,159,689.97	9,159,689.97	100.00%	预计无法收回
客户三	5,571,485.00	5,571,485.00	100.00%	预计无法收回
客户四	1,757,775.02	1,757,775.02	100.00%	预计无法收回
客户五	1,721,116.45	1,721,116.45	100.00%	预计无法收回
客户六	1,558,639.10	1,558,639.10	100.00%	预计无法收回



客户七	1,518,438.22	1,518,438.22	100.00%	预计无法收回
客户八	1,302,020.90	1,302,020.90	100.00%	预计无法收回
客户九	1,244,859.49	1,244,859.49	100.00%	预计无法收回
合计	41,540,807.12	41,540,807.12		

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
估计难以收回的货款	9,892,529.34	9,892,529.34	100.00%	预计无法收回
合计	9,892,529.34	9,892,529.34		

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	525,841,284.93	26,292,064.25	5.00%
1 至 2 年	4,551,287.92	455,128.79	10.00%
2 至 3 年	593,756.47	178,126.94	30.00%
3 至 4 年			
合计	530,986,329.32	26,925,319.98	

按组合计提坏账准备：合并内关联方应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方	104,525,165.00		
合计	104,525,165.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内	619,214,628.54
1 至 2 年	15,703,109.31
2 至 3 年	593,756.47
4 年以上	51,433,336.46
合计	686,944,830.78

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	52,349,568.75	106,648.45	1,022,880.74			51,433,336.46
按组合计提坏账准备	28,004,065.49	-1,078,745.51				26,925,319.98
合计	80,353,634.24	-972,097.06	1,022,880.74			78,358,656.44

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	92,873,552.26	13.52%	4,742,619.62
客户二	45,768,965.68	6.66%	
客户三	39,217,280.72	5.71%	1,984,281.81
客户四	29,768,500.47	4.33%	
客户五	26,687,768.07	3.88%	
合计	234,316,067.20	34.10%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	685,826.58	663,478.66
其他应收款	127,655,222.80	172,141,209.37
合计	128,341,049.38	172,804,688.03

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款	685,826.58	663,478.66
合计	685,826.58	663,478.66

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	126,154,722.34	170,999,200.64
备用金	20,000.00	20,000.00
员工社保	447,094.86	450,045.68
住房公积金	232,747.60	231,981.10
保证金	846,556.00	828,346.00
其他	850,778.53	387,543.45
合计	128,551,899.33	172,917,116.87

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	745,907.50		30,000.00	775,907.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	120,769.03			120,769.03
2023 年 6 月 30 日余额	866,676.53		30,000.00	896,676.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内	127,235,944.80
1 至 2 年	202,128.28
2 至 3 年	249,040.25
3 至 4 年	234,191.00
4 年以上	630,595.00
合计	128,551,899.33

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	30,000.00					30,000.00
按组合计提坏账准备	745,907.50	120,769.03	0.00			866,676.53
合计	775,907.50	120,769.03	0.00			896,676.53

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠州市聚飞光电	往来款	125,334,269.98	1 年以内	97.50%	

有限公司					
芜湖聚飞光电科技有限公司	往来款	818,116.06	1 年以内	0.64%	
代缴员工社保	员工社保	447,094.86	1 年以内	0.35%	22,354.74
惠州仲恺高新区惠南高新科技产业园管委会	保证金	300,000.00	4 年以上	0.23%	300,000.00
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金	234,191.00	3-4 年	0.18%	117,095.50
合计		127,133,671.90		98.90%	439,450.24

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,221,529,932.27		1,221,529,932.27	1,220,476,430.00		1,220,476,430.00
合计	1,221,529,932.27		1,221,529,932.27	1,220,476,430.00		1,220,476,430.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市聚茂实业有限公司	134,180,000.00					134,180,000.00	
惠州市聚飞光学材料有限公司	24,910,000.00				164,896.01	25,074,896.01	
惠州市聚飞光电有限公司	800,000,000.00				760,353.81	800,760,353.81	
聚飞(香港)发展有限公司	61,386,430.00					61,386,430.00	
芜湖聚飞光电科技有限公司	200,000,000.00				128,252.45	200,128,252.45	
合计	1,220,476,430.00				1,053,502.27	1,221,529,932.27	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	871,284,165.90	741,636,770.44	1,002,012,160.34	859,289,727.21

其他业务	30,819,700.74	30,373,774.92	23,413,095.06	23,031,921.29
合计	902,103,866.64	772,010,545.36	1,025,425,255.40	882,321,648.50

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,855,020.84	13,503,387.35
合计	12,855,020.84	13,503,387.35

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	399,594.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,147,052.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,617,140.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,272,027.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,537,172.50	
减：所得税影响额	2,852,977.31	
少数股东权益影响额	65,430.65	
合计	35,054,579.85	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.06	0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

深圳市聚飞光电股份有限公司

董事长：邢美正

2023 年 8 月 25 日